Supplemento ordinario alla "Gazzetta Ufficiale,, n. 122 del 27 maggio 2006 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA **Roma - Sabato, 27 maggio 2006** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 06 85081

N. 129

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 15 maggio 2006.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nei modelli «Unico 2006-SC» e «Consolidato nazionale e mondiale 2006».

S O M M A R I O

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 15 maggio 2006. — *Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nei modelli «Unico 2006-SC» e «Consolidato nazionale e mondiale 2006»*. *Pag.* 3

ALLEGATO A - Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello unico 2006 - Società di capitali. » 5

ALLEGATO B - Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del modello del Consolidato nazionale e mondiale 2006 . . . . » 181

DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 15 maggio 2006.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nei modelli «Unico 2006-SC» e «Consolidato nazionale e mondiale 2006».

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento,

Dispone:

1. Trasmissione telematica dei dati relativi ai modelli Unico 2006-SC e Consolidato nazionale e mondiale 2006.

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2006-SC, approvato con provvedimento del 22 febbraio 2006, da presentare nell'anno 2006 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato A* al presente provvedimento.

1.2. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello Consolidato nazionale e mondiale 2006, approvato con provvedimento del 22 febbraio 2006, da presentare nell'anno 2006 ai fini della dichiarazione dei soggetti ammessi alla tassazione di gruppo di imprese controllate residenti nonché dei soggetti ammessi alla determinazione dell'unica base imponibile per il gruppo di imprese non residenti, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato B* al presente provvedimento.

2. Trasmissione telematica dei dati relativi alla dichiarazione IVA/2006, alla dichiarazione modello 770/2006 Ordinario ed alla dichiarazione dell'imposta regionale sulle attività produttive.

2.1. I dati relativi alla dichiarazione annuale IVA/2006, contenuti nel modello di cui al punto 1.1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche riportate nell'*Allegato A* al provvedimento 17 marzo 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 73 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 72 del 27 marzo 2006, di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione IVA/2006 relativa all'anno 2005.

2.2. I dati relativi alla dichiarazione modello 770/2006 Ordinario nonché alla dichiarazione dell'imposta regionale sulle attività produttive, contenuti nel modello di cui al punto 1.1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche approvate con separati provvedimenti.

3. Trasmissione telematica dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri.

3.1. I dati relativi al «Modello per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri - Esercenti attività d'impresa», approvato unitamente al modello di cui al punto 1.1, devono essere trasmessi dagli utenti del servizio telematico secondo le specifiche tecniche contenute nell'*Allegato C* al provvedimento di approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2006-PF.

Motivazioni.

Con distinti provvedimenti del 22 febbraio 2006, sono stati approvati i modelli, con le relative istruzioni, «Unico 2006-SC», da presentare nell'anno 2006 da parte delle società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e dei soggetti non residenti equiparati, nonché «Consolidato nazionale e mondiale 2006», da presentare nell'anno 2006 ai fini della dichiarazione dei soggetti ammessi alla tassazione di gruppo di imprese controllate residenti nonché dei soggetti ammessi alla determinazione dell'unica base imponibile per il gruppo di imprese non residenti.

Ciascuno dei suddetti provvedimenti fa rinvio ad un successivo atto dell'Agenzia delle Entrate per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione in via telematica dei dati contenuti nei predetti modelli.

Pertanto, al fine di dare attuazione a tali disposizioni, con il presente provvedimento sono definite:

— nell'*Allegato A*, le specifiche tecniche da utilizzare per la trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello di dichiarazione Unico 2006SC da parte delle società di capitali, enti commerciali ed equiparati che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione;

— nell'*Allegato B*, le specifiche tecniche da adottare per la trasmissione telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nel modello Consolidato nazionale e mondiale 2006, da presentare ai fini della dichiarazione dei soggetti ammessi alla tassazione di gruppo di imprese controllate residenti nonché dei soggetti ammessi alla determinazione dell'unica base imponibile per il gruppo di imprese non residenti che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle Entrate.

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera *a)*; art. 73, comma 4);

Statuto dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Decreto del Ministro delle finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 febbraio 2001.

Disciplina normativa di riferimento.

Decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 600, e successive modificazioni: disposizioni comuni in materia di accertamento delle imposte sui redditi;

Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni: istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, e successive modificazioni: istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), revisione degli scaglioni delle aliquote e delle detrazioni dell'IRPEF e istituzione di una addizionale regionale a tale imposta, nonché riordino della disciplina dei tributi locali;

Decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, e successive modificazioni: norme di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi e dell'imposta sul valore aggiunto, nonché di modernizzazione del sistema di gestione delle dichiarazioni;

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti, come modificato dal decreto 24 dicembre 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000;

Decreto 18 febbraio 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 44 del 23 febbraio 1999, decreto 12 luglio 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 173 del 26 luglio 2000, decreto 21 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 3 del 4 gennaio 2001 e decreto 19 aprile 2001, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 96 del 26 aprile 2001: individuazione di altri soggetti abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni, comprese quelle delle amministrazioni dello Stato;

Provvedimento 17 gennaio 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 22 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 25 del 31 gennaio 2006: approvazione dei modelli 770/2006, con le relative istruzioni per la compilazione, concernente la dichiarazione dei sostituti d'imposta nonché degli intermediari ed altri soggetti tenuti alla comunicazione di dati ai sensi di specifiche disposizioni normative;

Provvedimento 17 gennaio 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 19 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 21 del 26 gennaio 2006: approvazione dei modelli di dichiarazione IVA/2006 concernenti l'anno 2005, con le relative istruzioni, da presentare nell'anno 2006 ai fini dell'imposta sul valore aggiunto nonché del modello IVA 74-*bis* con le relative istruzioni;

Provvedimento 22 febbraio 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 63 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 63 del 16 marzo 2006: approvazione del modello di dichiarazione Unico 2006-PF nonché, tra l'altro, dei modelli per la comunicazione dei dati rilevanti ai fini dell'applicazione dei parametri da utilizzare per il periodo d'imposta 2005;

Provvedimento 22 febbraio 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 68 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 68 del 22 marzo 2006: approvazione del modello di dichiarazione Unico 2006-SC, che le società ed enti commerciali residenti nel territorio dello Stato e i soggetti non residenti equiparati devono presentare nell'anno 2006;

Provvedimento 22 febbraio 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 68 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 68 del 22 marzo 2006: approvazione del modello Consolidato nazionale e mondiale 2006, da presentare nell'anno 2006 ai fini della dichiarazione dei soggetti ammessi alla tassazione di gruppo di imprese controllate residenti nonché dei soggetti ammessi alla determinazione dell'unica base imponibile per il gruppo di imprese non residenti;

Provvedimento 22 febbraio 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 101 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 96 del 26 aprile 2006: approvazione dei modelli Unico 2006, quadri IQ, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2005;

Provvedimento 17 marzo 2006, pubblicato nel supplemento ordinario n. 73 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 72 del 27 marzo 2006: approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione annuale IVA/2006.

Il presente provvedimento sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica italiana.

Roma, 15 maggio 2006

Il direttore dell'agenzia: Ferrara

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del Modello Unico 2006 Società di capitali

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI UNICO 2006 SOCIETÀ DI CAPITALI DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Unico 2006 Società di capitali da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Unico 2006 Società di capitali sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C"; è il record che i dati relativi ai quadri dei redditi ad eccezione del quadro RU;
- record di tipo "D": è il record che contiene i dati relativi all' IVA;
- record di tipo "E": è il record che contiene i dati della dichiarazione sostituto di imposta;
- record di tipo "I": è il record che contiene i dati dell'IRAP;
- record di tipo "L": è il record che contiene i dati relativi al quadro RU;

- record di tipo “Q”: è il record contenente i dati relativi all’annotazione separata – quadro M - Studi di Settore;
- record di tipo “R”: è il record contenente i dati relativi all’annotazione separata – quadro N - Studi di Settore;
- record di tipo “S”: è il record contenente i dati relativi alla determinazione dei ricavi per gli Studi di Settore;
- record di tipo “T”: è il record contenente i dati relativi agli Studi di Settore;
- record di tipo “U”: è il record contenente i dati relativi ai Parametri;
- record di tipo “X” è il record contenente i dati relativi alle note del contribuente per gli studi di settore;
- record di tipo “Z”: è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

N.B. **Si ricorda che le caratteristiche tecniche dei tipi record “D”, “E”, “I”, “Q”, “R”, “S”, “T”, “U” e “X” sono pubblicate in allegato ad appositi provvedimenti**

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all’interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione mod. Unico 2006 Società di capitali presenza nell’ordine, di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo ““C”, “D”, “E”, “I”, “L”, ”Q”, “R”, “S”, “T” “U” e “X” quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo “C”, “D”, “E”, “I”, “L”, ”Q”, “R”, “S”, “T”, “U” e “X” relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per i campi ‘Tipo record’ e ‘Progressivo modulo’;**
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni mod. Unico, il limite di 1,38 MB compresso corrisponde approssimativamente a 30 MB espansi.**

Nel caso in cui la **singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii esclusivamente ad essa riservati. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l’intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale

massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii **e di far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo immediatamente successivo al progressivo presente nell'invio precedente;**

- ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z";
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei campi 7 e 8 del record "A"; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione;**
- **i record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto**;
- i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record a struttura variabile sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare il campo "Progressivo modulo" che deve essere univoco e crescente **(con incrementi di una unità)** nell'ambito dei singoli quadri, deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. N.") sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. n."), il campo "Progressivo modulo" deve assumere il valore 00000001.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

  - primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello UNICO 2006 Società di capitali;
  - terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
  - sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
- la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte dei record a struttura variabile possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Formato" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	'05051998'

NU	Campo numerico positivo	Zero	'001234' '123456'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed '"EE" per gli esteri.	Spazio	'BO'
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	'1'

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile, possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	**Descrizione**	**Allineamento**	**Esempio**
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 1'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra	' 2001'
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra	' 05051998'

DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra	‘ 05051998‘
D4	Data nel formato GGMM	Destra	‘ 0512’
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra	‘ 061998’
NP	Campo numerico positivo	Destra	‘ 1234’
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra Destra	‘ 1234‘ ‘ -1234‘
Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra	N2 = ‘ 01’ N10 = ‘ 0103382951’
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra	‘ 100‘ ‘ 33,333‘
PR	Provincia Campo composto da 2 caratteri indica la sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed ‘”EE” per gli esteri.	Sinistra	‘STRINGA ‘
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra	‘ 1000,16234’ ‘ 0,99’ ‘ 3000000,50’

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l’inserimento del simbolo “-“ nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell’importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l’inserimento del simbolo “+”.

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione Unico 2006 Società di capitali, è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. Unico 2006 Società di capitali devono essere formalmente corretti.

Il codice fiscale del contribuente, riportato nel campo 2 del record B, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria.

La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Nel campo 244 del record B, è stato inserito lo specifico "Flag di conferma per l'invio di dichiarazione di soggetti non registrati in Anagrafe tributaria", per consentire, previa impostazione dello stesso, l'invio delle dichiarazioni relative a soggetti non registrati in Anagrafe Tributaria.

2.5.2 Altri dati

Si precisa che **nella parte non posizionale dei record a struttura variabile** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nelle dichiarazioni devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Si ricorda che la barratura di una casella relativa ad un quadro compilato della sezione Firma della dichiarazione implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

2.5.3 Controllo dei dati presenti nella dichiarazione

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.

Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 sia il "Flag conferma generale" (campo 8 del record B) che il flag relativo al tipo di dichiarazione con riferimento alla quale è emersa la segnalazione (campi da 239 a 243 del record B). Ad esempio se emerge una segnalazione relativa al quadro RN ed una segnalazione relativa al modello IVA devono essere impostati i seguenti flag:

- Flag conferma Generale (campo 8 del record B)
- Flag conferma Redditi (campo 239 del record B)
- Flag conferma IVA (campo 240 del record B).

L'impostazione del solo "Flag conferma Generale" ovvero, l'impostazione dei soli flag relativi al tipo di dichiarazione in assenza dell'impostazione del "Flag conferma Generale" comporta lo scarto della dichiarazione.

2.6 Avvertenze particolari per Banche convenzionate e Poste Italiane S.p.A.

Le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni mod. Unico 2006 Società di capitali devono seguire alcune specifiche regole solo a loro destinate.

Il numero di protocollo che le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio dovrà essere indicato nel campo 5 del record B e riportato in duplica nell'analogo campo della parte posizionale dei record di tipo variabile. Tale campo ha una lunghezza di 25 caratteri e presenta la seguente struttura:

- per le Banche convenzionate:
  - 5 caratteri contenenti il Codice ABI;
  - 5 caratteri contenenti il codice di avviamento bancario CAB;
  - 3 caratteri contenenti l'identificativo del tipo di dichiarazione (U60);
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA;
  - 4 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per CAB e data di consegna.
- per le Poste Italiane S.p.A.:
  - 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
  - 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;

- 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
- 7 caratteri impostati a spazi.

I dati identificativi del dichiarante, visibili dalla finestra della busta in cui la dichiarazione è presentata, sono obbligatori.

La denominazione del dichiarante dovrà essere acquisita solo nel caso in cui il codice fiscale della prima facciata del frontespizio sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo).

Analogamente si deve operare per i dati anagrafici relativi agli altri codici fiscali presenti in dichiarazione.

Per le sole Banche convenzionate si richiede di riportare, nell'apposito campo del record "B", l'indicazione obbligatoria del **"CAB del pacco cartaceo"**

Nel caso in cui all'apertura di una busta venga reperito più di un modello di dichiarazione è necessario riprotocollare i documenti in eccesso; nel caso in cui ciò non sia possibile, i documenti possono mantenere lo stesso protocollo della prima dichiarazione avendo cura di sostituire alla prima cifra il numero 9 per il secondo documento, 99 per il terzo e così via.

Nel caso in cui le Banche convenzionate ricevano delle dichiarazioni mod. Unico 2006 Società di capitali oltre i termini previsti devono protocollarle e consegnarle alle Poste Italiane che curano l'invio. Da parte loro le Poste Italiane S.p.A. devono assegnare a queste dichiarazioni il loro protocollo e riportare quello della Banca nello spazio previsto nella sezione riservata a Banche convenzionate e Poste.

Sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determino lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

- **Formato errato**

  Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad 1 il flag **"Formato errato"** e non riportare il relativo campo.

  Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna "formato" ovvero il controllo previsto nella colonna "valori ammessi"; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

- **Incoerenza dati dichiarati**

  Nei casi in cui il contribuente ha indicato dei dati per cui non viene rispettato un controllo descritto nella colonna "Controlli bloccanti occorre impostare ad 1 il flag

“Incoerenza nei dati dichiarati” tenendo presente che in questi casi il dato deve essere trasmesso.

- **Comunicazione situazioni particolari**

Per risolvere invece quei casi che presuppongono che l’utente debba intervenire per superare delle anomalie presenti sul modello cartaceo, è necessario comunicare tramite l’impostazione del flag **“Comunicazione situazioni particolari”** che sono state fatte delle modifiche sui dati rispetto al cartaceo.

I casi che si possono verificare sono i più disparati; ne vengono esposti di seguito, come esempio, alcuni tra i più ricorrenti:

- il contribuente ha adoperato un modello non conforme (ad es. su un modello in versione non definitiva o relativo ad un'annualità precedente, ecc.), in questi casi si deve provvedere, per quanto possibile, all'acquisizione dei dati secondo le presenti specifiche tecniche;
- il contribuente non ha indicato nulla nel campo N.Mod., oppure il medesimo valore è riportato sullo stesso quadro (es. due quadri RH con mod. 1) oppure il contribuente ha numerato consecutivamente i fogli della dichiarazione come delle pagine; in questo caso occorrerà rinumerare i moduli progressivamente assegnando il valore ‘00000001’ ad uno di essi, ‘00000002’ ad un altro e così via;
- il contribuente ha indicato due importi nello stesso rigo; in questo caso bisogna effettuare la somma dei due importi;

– **Protocollo con identificativo del modello errato.**

Nel caso in cui l’identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da “U60”, affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotocollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad 1 il flag **“Protocollo con identificativo del modello errato”**.

– **Dichiarazione smarrita.**

Nel caso di dichiarazione smarrita è necessario impostare ad 1 il flag “**Dichiarazione smarrita”**.

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

Per i calcoli esposti nella colonna "Controlli Bloccanti" e nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

Di seguito si riportano le istruzioni relative al controllo di alcuni campi della dichiarazione.

3.1 Rigo RN1 colonna 2 (Reddito)

Calcolare **REDDITO** come segue.

a) Se il quadro RF non è presente il dato deve essere uguale a **RT013001 se positivo**, altrimenti deve essere uguale a zero

b) Se il quadro RF è presente

   1. se presente RF071001 deve essere uguale a **RF071001**
   2. se non presente RF071001 deve essere uguale a **RF062001**.

L'importo deve essere uguale a REDDITO – **RN001001.**

3.2 Rigo RN2 colonna 1 (Perdita)

Calcolare **PERDITA** come segue.

a) Se il quadro RF non è presente deve essere uguale al **valore assoluto di RT013001 se negativo**

b) Se il quadro RF è presente deve essere uguale a RF063001.

L'importo deve essere uguale a PERDITA.

3.3 Rigo RN5 colonna 2 (Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti)

Calcolare **REDDITO IMPONIBILE MINIMO** come segue.

Se RF076005 è presente **REDDITO IMPONIBILE MINIMO** deve essere uguale a **RF076005 - RF077005**, altrimenti è uguale a zero.

L'importo di rigo RN5 colonna 2 deve essere uguale al **maggiore tra:**

RN001002 - RN002001 + RN003002 - RN004001 + RN005001 e

REDDITO IMPONIBILE MINIMO.

3.4 Rigo TN1 colonna 2 (Reddito)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO – TN001001,** dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.1.

3.5 Rigo TN2 colonna 1 (Proventi esenti)

L'importo non può essere superiore a **PERDITA,** dove PERDITA è l'importo calcolato al paragrafo 3.2.

3.6 Rigo TN2 colonna 2 (Perdita dell'esercizio)

a) Se REDDITO IMPONIBILE MINIMO, come calcolato al paragrafo 3.3, è negativo l'importo deve essere uguale al valore assoluto del **maggiore** tra

REDDITO IMPONIBILE MINIMO e

– (**PERDITA – TN002001**), dove PERDITA è l'importo calcolato al paragrafo 3.2.

b) Se REDDITO IMPONIBILE MINIMO è uguale a zero e RF076005 è uguale a zero l'importo deve essere uguale a **PERDITA – TN002001**.

c) Se REDDITO IMPONIBILE MINIMO è uguale a zero e RF076005 è maggiore di zero l'importo deve essere uguale a **zero**.

d) Se REDDITO IMPONIBILE MINIMO è maggiore di zero l'importo deve essere uguale a **zero**.

3.7 Rigo TN4 colonna 1 (Reddito imponibile)

L'importo deve essere uguale al **maggiore tra:**

TN001002 –TN003001 e

REDDITO IMPONIBILE MINIMO, come calcolato al paragrafo 3.3.

Deve inoltre essere uguale alla somma degli importi positivi di

TN029004 + TN030004 + TN031004 + TN032004 di tutti i moduli

E' ammessa la tolleranza di 1 euro per ogni rigo compilato

3.8 Rigo GN1 colonna 3 (Reddito)

L'importo deve essere uguale a **REDDITO - GN001002,** dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.1.

3.9 Rigo GN2 (Perdita)

L'importo deve essere uguale a **PERDITA,** dove PERDITA è l'importo calcolato al paragrafo 3.2.

3.10 Rigo GN5 colonna 2 (Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti)

Il dato deve essere uguale al **maggiore tra:**

GN001003 – GN002001 + GN003002 - GN004001 + GN005001 e

REDDITO IMPONIBILE MINIMO, come calcolato al paragrafo 3.3.

3.11 Rigo RX1, colonna 1

Se non sono presenti i campi 23 e 24 del record B, il dato deve essere uguale a RN022001 - RN023001 - RQ007001.

Se presente il campo 23 del record B e non è presente il quadro GC, il dato deve essere uguale a GN010001 – RQ007001.

Se presente il campo 23 del record B ed è presente il quadro GC, il dato deve essere uguale a GC010001 - RQ007001.

Se presente il campo 24 del record B, il dato deve essere uguale a TN009001 - RQ007001.

3.12 Righi da RX2 a RX15, colonna 5 e righi da RX16 a RX21, colonna 6

Se presente il quadro GN e non è presente il quadro GC, la somma delle colonne 5 dei righi da RX2 a RX15 + la somma delle colonne 6 dei righi da RX16 a RX21 non deve essere inferiore alla somma di GN011002 + GN012002 + GN013002 di tutti i moduli presenti.

Se presente il quadro GC, la somma delle colonne 5 dei righi da RX2 a RX15 + la somma delle colonne 6 dei righi da RX16 a RX21 non deve essere inferiore alla somma di GC011002 + GC012002 + GC013002 di tutti i moduli presenti.

La somma delle colonne 5 dei righi da RX2 a RX15 (con l'eccezione del rigo RX4) + la somma delle colonne 6 dei righi da RX16 a RX21 non può essere maggiore di 516457.

3.13 Istruzioni relative alla sezione I del Quadro CE (Redditi esteri) righi da CE1 a CE5

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A e/o della sezione II-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno di produzione del reddito (col. 2) , gli importi relativi al reddito complessivo (col. 5) ed all'imposta lorda (col. 6 della sez. I-A e col. 7 della sez. II-A) devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2005-31/3/2005 e 1/4/2005 – 31/12/2005) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

3.13.1 Sezione I-A

Anno (col. 2)

Se l'anno di col. 2 coincide con l'anno indicato nel campo 67 del record B:

- l'importo di colonna 5 (reddito complessivo) deve essere uguale a: RN005002 + RN001001;
- l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a RN008001;
- l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a RN010001.

Presenza di più righi nella sezione I-A

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno a col. 2, gli importi indicati nelle col. 5, 6, 7 e 8 devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A, non è possibile la presenza di più di un rigo con gli stessi valori riportati nelle colonne 1 e 2 (codice stato estero e anno).

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2005-31/3/2005 e 1/4/2005 – 31/12/2005) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

Imposta Estera (col 4)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 2). Ad esempio, per i redditi prodotti nel 2005, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 33% dell'importo di col. 3 (reddito estero).

Per l'individuazione dell'aliquota da considerare in riferimento all'anno di produzione del reddito, si rimanda alla tabella di seguito riportata.

1996	37
1997	37
1998	37
1999	37
2000	37
2001	36
2002	36
2003	34
2004	33
2005	33

Reddito complessivo (col 5)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Imposta lorda (col 6)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Determinazione dell'importo di colonna 10 (Quota di imposta lorda)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righi da CE1 a CE3) compilato, la quota di imposta lorda nazionale (colonna 10) con le seguenti modalità:

$$\frac{\textbf{Colonna 3}}{\textbf{Colonna 5}} \quad \textbf{x} \quad \textbf{colonna 6}$$

Se il rapporto tra il reddito estero ed il reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

Determinazione dell'importo di colonna 11 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righi da CE1 a CE3) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta

spettante (colonna 11) con le modalità che seguono. Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 11) è costituito dal minore importo tra l'imposta estera e la quota d'imposta lorda italiana diminuita di quanto eventualmente indicato nella col. 9. Pertanto, la colonna 11 deve risultare uguale al minore importo tra quello di col. 4 ed il risultato della seguente operazione: col. 10 – col. 9 (considerare zero se il risultato è negativo).

3.13.2 Sezione I-B

Con riferimento all'importo presente a colonna 11 dei righi da CE1 a CE3 della sezione I-A è necessario, per ogni anno di produzione del reddito estero, ricondurre, ove eccedenti, tali importi nei limiti delle relative imposte nette (col. 7 dei righi sez. I-A) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se nella sez. I-A sono stati compilati più righi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei righi da CE1 a CE3), alla somma degli importi indicati nella colonna 11 di ciascun rigo.

Pertanto, **per ogni singolo anno di produzione del reddito indicato nella sez. I-A, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione I-B.**

Anno (col. 1)

Deve essere uno degli anni indicati nella sezione I-A (col 2 dei righi da CE1 a CE3);

Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno (col. 2)

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 11 dei righi da CE1 a CE3 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo CE4 o CE5.

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

Deve essere uguale all'importo dell'imposta netta (col. 7) diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 8) dei righi da CE1 a CE3 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo CE4 o CE5.

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

Deve essere uguale al minore tra quanto indicato nella colonna 2 e quanto indicato nella colonna 3.

3.14 Istruzioni relative alla sezione II ed alla sezione III del Quadro CE (Redditi esteri) righi da CE6 a CE20

3.14.1 Sezione II-A (righi da CE6 a CE8)

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione II-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno di produzione del reddito (col. 2 della sez. II-A) , gli importi relativi al reddito complessivo, all'imposta lorda, (col. 5, 7 della sez. II-A) devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2005-31/3/2005 e 1/4/2005 – 31/12/2005) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

Colonna 2 (anno)

Non può essere inferiore al 2004.

Colonna 8 (eccedenza di imposta nazionale)

L'importo della colonna 8 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\left(\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7} \right) - \text{col. 4}$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 8 non deve essere superiore a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 8 non deve essere compilata.

B) Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo positivo (col. 5 > 0)

Nel caso di reddito estero negativo (col. 3) calcolare:

$$\left(\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7} \right)$$

In questo caso il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) può risultare anche maggiore di 1.

La colonna 8 deve essere uguale al risultato della precedente operazione.

C) Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo negativo o pari a zero (col. 5 < 0 ovvero col. 5 = 0)

Se l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è maggiore o uguale all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), la colonna 8 non deve essere compilata.

Se, invece, l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è minore all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), l'importo in valore assoluto della colonna 8 deve essere pari al 33% della differenza tra la col. 3 (in valore assoluto) e la col. 5 (in valore assoluto).

Colonna 9 (eccedenza di imposta estera)

L'importo della colonna 9 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\text{col. 4} - \left(\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7} \right)$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 9 deve essere uguale a tale valore aumentato dell'importo presente nella colonna 6.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 9 deve essere uguale all'importo della colonna 6.

B) Reddito estero negativo (col. 3 < 0)

La colonna 9 deve essere uguale all'importo dell'imposta estera di col. 4.

Colonna 14 (eccedenza di imposta nazionale residua)

L'importo della colonna 14 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Importo di col. 8 positivo o pari a zero (col.8 > 0 o col.8 = 0)

Se l'importo di col. 8 è positivo o pari a zero , calcolare: col. 8 – col. 11

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 14 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 14 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella **colonna 16** (credito già utilizzato).

B) Importo di col. 8 negativo (col.8 < 0)

Se l'importo di col. 8 è negativo, la colonna 14 può assumere un valore compreso tra zero e l'importo negativo della col. 8.

Colonna 15 (eccedenza di imposta nazionale estera)

L'importo della colonna 15 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare: col. 9 – col. 13

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 15 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 15 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella **colonna 16** (credito già utilizzato).

Colonna 16 (Credito già utilizzato)

Si rimanda alle indicazioni fornite con riferimento alle colonne 14 e 15.

3.14.2 Sezione II-B (righi da CE9 a CE10)

Per ogni singolo Stato estero di produzione del reddito indicato nella sez. II-A, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione II-B.

Colonna 1 (Codice Stato estero)

Deve essere uno di quelli presenti nella colonna 1 dei righi da CE6 a CE8.

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

Deve essere uguale alla somma **algebrica** degli importi della col. 8 (ovvero della col. 14 per i righi nei quali risulti compilata almeno una delle colonne da 10 a 16) dei righi da CE6 a CE8 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)

Deve essere uguale alla somma degli importi della col. 9 (ovvero della col. 15 per i righi nei quali risulti compilata almeno una delle colonne da 10 a 16) dei righi da CE6 a CE8 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

Colonna 4 (Credito)

La colonna 4 può essere compilata solo se le colonne 2 e 3 sono entrambe maggiori di zero; in tale caso la colonna 4 è pari al minore importo tra quello di col. 2 e quello di col. 3.

Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: col. 2 – col. 4

Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 3 –col. 4

3.14.3 Sezione II-C (righi da CE11 a CE16)

Per ogni rigo della sezione II-B (righi da CE9 a CE10) per il quale risulta compilata la colonna 5 (eccedenza di imposta nazionale residua) o la colonna 6 (eccedenza di imposta estera residua) deve risultare compilata una singola sezione II-C riferita al medesimo stato estero (righi da CE11 a CE16).

Rigo CE12 col. 2

Deve essere uguale all'importo indicato nella colonna 5 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

Rigo CE13 col. 2

Deve essere uguale all'importo indicato nella colonna 6 del rigo CE9 o CE10 riferito al medesimo stato estero.

Rigo CE14 col. 1 e col. 2

L'importo della colonna 1 e della colonna 2 del rigo CE14 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare:

Totale Eccedenza Nazionale = CE012001 + CE012002 (somma algebrica)

Totale Eccedenza Estera = CE013001 + CE013002

Se Totale Eccedenza Nazionale è minore o uguale a zero, ovvero è uguale a zero il Totale Eccedenza Estera, le col. 1 e 2 del rigo CE14 non possono essere compilate.

Qualora il Totale Eccedenza Nazionale ed il Totale Eccedenza Estera siano entrambe maggiori di zero la colonna 1 e 2 del rigo CE14 deve essere uguale al minore importo tra il Totale Eccedenza Nazionale ed il Totale Eccedenza Estera come sopra determinati.

Rigo CE15 col. 1

A) CE12 col. 1 non è compilata,

Se CE12 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo CE15 non deve essere compilata.

B) CE14 col. 1 non è compilata,

Se CE14 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo CE15 deve essere uguale alla colonna 1 del rigo CE12.

C) CE14 col. 1 compilata,

Se CE14 col. 1 è compilata e CE12 col. 1 è maggiore di zero, la col. 1 del rigo CE15 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: CE012001 – CE014001. Se la colonna 2 del rigo CE12 assume un valore negativo, al risultato della precedente operazione va sommato algebricamente l'importo negativo della colonna 2 del rigo CE12.

Se CE14 col. 1 è compilata e CE12 col. 1 è minore di zero ma CE12 col. 2 è maggiore di zero la col. 1 del rigo CE15 non deve essere compilata. Infatti perché si sia generato un credito è necessario che la somma algebrica di CE012001 e CE012002 abbia prodotto un risultato positivo da compensare con una eccedenza di imposta estera. (rigo CE14 compilato). Pertanto l'eccedenza negativa di imposta nazionale indicata nella colonna 1 è stata interamente compensata con l'eccedenza di imposta nazionale di segno positivo indicata nella colonna 2.

Rigo CE15 col. 2

A) CE12 col. 2 non è compilata,

Se CE12 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo CE15 non deve essere compilata.

B) CE14 col. 2 non è compilata,

Se CE14 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo CE15 deve essere uguale alla colonna 2 del rigo CE12.

C) CE14 col. 2 compilata,

Se CE14 col. 2 è compilata e CE12 col. 2 è maggiore di zero, la col. 2 del rigo CE15 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: CE012002 – CE014002. Se la colonna 1 del rigo CE12 assume un valore negativo, al risultato della precedente operazione va sommato algebricamente l'importo negativo della colonna 1 del rigo CE12.

Se CE14 col. 2 è compilata e CE12 col. 2 è minore di zero ma CE12 col. 1 è maggiore di zero la col. 1 del rigo CE15 non deve essere compilata. Infatti perché si sia generato un credito è necessario che la somma algebrica di CE012001 e CE012002 abbia prodotto un risultato positivo da compensare con una eccedenza di imposta estera. (rigo CE14 compilato). Pertanto l'eccedenza negativa di imposta nazionale indicata nella colonna 2 è stata interamente compensata con l'eccedenza di imposta nazionale di segno positivo indicata nella colonna 1.

Rigo CE16 col. 1

A) CE13 col. 1 non è compilata,

Se CE13 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo CE16 non deve essere compilata.

B) CE13 col. 1 compilata,

La col. 1 del rigo CE16 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

CE013001 – CE014001

Rigo CE16 col. 2

A) CE13 col. 2 non è compilata,

Se CE13 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo CE16 non deve essere compilata.

B) CE13 col. 2 compilata,

La col. 2 del rigo CE16 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

CE013002 – CE014002

3.14.4 Sezione III-C (righi da CE17 a CE20)

Rigo CE17 col. 1

Deve essere uguale alla somma della colonna 4 dei righi da CE4 a CE5 di tutti i moduli compilati.

Rigo CE18 col. 1

Deve essere uguale alla somma della colonna 4 dei righi da CE9 a CE10 di tutti i moduli compilati ed alla somma della colonna 1 del rigo CE14 di tutti i moduli compilati.

Rigo CE19 col. 1

Deve essere uguale alla somma della colonna 16 dei righi da CE6 a CE8 di tutti i moduli compilati.

Rigo CE20 col. 1

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

CE017001 + CE018001 - CE019001

3.14.5 Quadro CE – massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito

Per ogni singolo anno di produzione del reddito estero la somma del credito spettante ai sensi del comma 1 e delle eccedenze di imposta nazionale non può eccedere l'importo dell'imposta netta relativo al periodo di produzione del reddito estero.

Pertanto per ogni anno di produzione indicato nella sezione I (col. 2 dei righi da CE1 a CE3) e nella sezione II (col. 2 dei righi da CE6 a CE8) è previsto il controllo come di seguito evidenziato. Il controllo viene effettuato se per il singolo anno di produzione del reddito risulta compilato un relativo rigo della sezione I ovvero se l'anno di produzione del reddito coincide con l'anno di imposta della dichiarazione.

Calcolare il ***Totale comma 1 e eccedenze nazionale*** come somma dei seguenti importi:

- somma della col. 8 righi da CE1 a CE3 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 righi da CE4 a CE5 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 8 dei righi da CE6 a CE8 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati.

L'importo del ***Totale comma 1 e eccedenze nazionale*** come sopra determinato non può essere superiore all'importo dell'imposta netta relativo al medesimo anno di produzione del

reddito estero (col. 7 del rigo della sezione I nel quale a col. 2 è presente il medesimo anno di produzione del reddito).

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "U6006"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano la propria dichiarazione. 07 - Ente Poste 08 - Banche Convenzionate 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Il campo è obbligatorio. Se la sezione Intermediario (campi da 218 a 223 del record B) è assente, il campo deve essere uguale a: - al codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B), oppure - al codice fiscale del firmatario della dichiarazione (campo 93 del record B) solo nel caso in cui il codice carica (campo 95 del record B) sia uguale a 3, 4 o 5
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
Dichiarazione su più invii					
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "A"

10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "B"

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. Tale controllo di non rispondenza è confermabile previa impostazione del flag di cui al campo 244 del record B (vedi paragrafo 2.5.1 della parte generale).
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Tipo di dichiarazione					
9	Dichiarazione correttiva nei termini	91	1	CB	Alternativo al campo 10.
10	Dichiarazione integrativa	92	1	CB	Alternativo al campo 9.
11	Tipo di dichiarazione - Redditi	93	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 137 a 168. Se presente almeno un campo da 137 a 168 il campo deve essere impostato ad '1'.
12	Tipo di dichiarazione - IRAP	94	1	CB	Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A e tale dato è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'
13	Tipo di dichiarazione - IVA	95	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un quadro IVA (escluso VO). Se presente almeno un quadro IVA (escluso VO) il campo deve essere impostato ad '1'. La dichiarazione IVA non può essere unificata nei seguenti casi: - è una dichiarazione fallimentare - il soggetto ha l'anno d'imposta diverso dall'anno solare - il soggetto effettua, ai fini IVA, la liquidazione di gruppo.

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
14	Tipo di dichiarazione - 770 Ordinario	96	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un campo da 187 a 199. Se presente almeno un campo da 187 a 199 deve essere impostato ad '1'
15	Filler	97	1	AN	
16	Studi di settore	98	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
17	Parametri	99	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo allegato. Se presente un dato dell'allegato il campo deve essere impostato ad '1'.
18	Quadro Amministratori di Condominio - AC	100	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro il campo deve essere impostato ad '1'.
19	Quadro VO	101	1	CB	Se il campo è impostato ad '1' e non sono presenti i dati del quadro VA o VL deve essere presente almeno un dato del relativo quadro. Se presente un dato del quadro e non sono presenti i dati del quadro VA o VL il campo deve essere impostato ad '1'.
20	Eventi eccezionali	102	2	NU	Vale da 1 a 5
21	Filler	104	1	AN	
22	Filler	105	1	AN	
23	Consolidato	106	1	CB	Alternativo al campo 24. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 167
24	Trasparenza	107	1	CB	Alternativo al campo 23. Se il campo è impostato ad '1' deve essere presente il campo 166
Dati relativi alla società o ente					
25	Filler	108	24	AN	
26	Filler	132	20	AN	
27	Denominazione	152	60	AN	Campo obbligatorio
28	Partita IVA	212	11	PI	Campo obbligatorio se impostato il campo 13.
29	Filler	223	1	AN	
30	Filler	224	1	AN	
31	Filler	225	16	AN	
32	Filler	241	5	AN	
33	Telefono - Prefisso e numero	246	12	AN	Il dato deve essere numerico
34	FAX - Prefisso e numero	258	12	AN	Il dato deve essere numerico
35	Indirizzo di posta elettronica	270	100	AN	
36	Filler	370	7	AN	
37	Filler	377	5	AN	
38	Filler	382	40	AN	
39	Filler	422	2	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
40	Filler	424	8	AN	
41	Filler	432	1	AN	
42	Filler	433	1	AN	
43	Filler	434	2	AN	
44	Filler	436	40	AN	
45	Filler	476	2	AN	
46	Filler	478	35	AN	
47	Filler	513	5	AN	
48	Filler	518	4	AN	
49	Filler	522	8	AN	
50	Filler	530	1	AN	
51	Filler	531	1	AN	
52	Filler	532	2	AN	
53	Filler	534	40	AN	
54	Filler	574	2	AN	
55	Filler	576	4	AN	
56	Filler	580	10	AN	
57	Data di variazione della sede legale	590	6	NU	Formato MMAAAA.
58	Comune della sede legale	596	40	AN	Dato obbligatorio
59	Sigla della provincia della sede legale	636	2	PR	
60	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	638	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 59 assume il valore di una provincia italiana
61	C.A.P. del comune della sede legale	673	5	NU	
62	Data di variazione del domicilio fiscale	678	6	NU	Formato MMAAAA.
63	Comune del domicilio fiscale	684	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 64, 65 o 66 oppure se il campo 59 non assume il valore di una provincia italiana
64	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	724	2	PR	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 63, 65 o 66
65	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	726	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 63, 64 o 66
66	Cap del domicilio fiscale	761	5	NU	
67	Data inizio periodo di imposta	766	8	DT	Dato obbligatorio
68	Data fine periodo di imposta	774	8	DT	Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2006
69	Data approvazione bilancio o rendiconto	782	8	DT	
70	Termine statutario	790	8	DN	
71	Stato	798	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 4
72	Natura giuridica	799	2	NU	Dato obbligatorio. Se non è impostato il campo 85 vale da 1 a 22, 50 e 53. Se è impostato il campo 85 vale da 30 a 33 e da 35 a 43
73	Situazione	801	1	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 7
74	Filler	802	1	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
75	Codice fiscale, in caso di fusione, della società incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, della società beneficiaria designata	803	11	CN	
76	ONLUS	814	1	NU	Vale da 1 a 2
77	Settore di attività	815	2	NU	Vale da 1 a 11
78	Data di cessazione della tassazione di gruppo	817	8	DT	
79	Filler	825	11	AN	
80	Filler	836	2	AN	
81	Filler	838	2	AN	
Dati Soggetti estero					
82	Codice di identificazione fiscale estero	840	20	AN	
83	Filler	860	20	AN	
84	Stato estero di residenza	880	24	AN	
85	Codice paese estero	904	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 59 non assume il valore di una provincia italiana Non deve essere presente se il campo 59 assume il valore di una provincia italiana
86	Filler	907	24	AN	
87	Filler	931	24	AN	
88	Filler	955	35	AN	
89	Filler	990	1	AN	
90	Filler	991	1	AN	
91	Filler	992	1	AN	
92	Filler	993	1	AN	
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione					
93	Codice fiscale del firmatario	994	16	CF	Il dato è obbligatorio
94	Filler	1010	11	AN	
95	Codice carica	1021	2	NU	Dato obbligatorio. Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 e 9
96	Data carica del firmatario	1023	8	DT	
97	Denominazione del firmatario	1031	60	AN	Il campo è obbligatorio se il campo 93 è numerico ma non è presente il campo 98. Il dato è alternativo ai campi: 98, 99, 100, 101, 102 e 103
98	Cognome del firmatario	1091	24	AN	Il campo è obbligatorio se: - il campo 93 non è numerico oppure - il campo 93 è numerico ma non è presente il campo 97
99	Nome del firmatario	1115	20	AN	Dato obbligatorio se è presente il campo 98
100	Sesso del firmatario	1135	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se è presente il campo 98
101	Data di nascita del firmatario	1136	8	DT	Dato obbligatorio se è presente il campo 98
102	Comune o stato estero di nascita del firmatario	1144	40	AN	Dato obbligatorio se è presente il campo 98

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
103	Sigla della provincia di nascita del firmatario	1184	2	PR	
104	Comune di residenza anagrafica del firmatario	1186	40	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 105 assume il valore di una provincia italiana
105	Sigla della provincia di residenza del firmatario	1226	2	PR	
106	Cap del comune di residenza del firmatario	1228	5	NU	
107	Frazione, via e numero civico del firmatario	1233	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 105 assume il valore di una provincia italiana
108	Numero di telefono del firmatario	1268	12	AN	Il dato deve essere numerico
109	Filler	1280	8	AN	
110	Filler	1288	1	AN	
111	Filler	1289	8	AN	
112	Filler	1297	1	AN	
113	Filler	1298	1	AN	
114	Filler	1299	2	AN	
115	Filler	1301	3	AN	
116	Filler	1304	4	AN	
117	Filler	1308	5	AN	
118	Filler	1313	1	AN	
119	Filler	1314	1	AN	
120	Filler	1315	1	AN	
121	Filler	1316	1	AN	
122	Filler	1317	1	AN	
123	Filler	1318	1	AN	
124	Filler	1319	1	AN	
125	Filler	1320	1	AN	
126	Filler	1321	1	AN	
127	Filler	1322	2	AN	
128	Filler	1324	1	AN	
129	Filler	1325	11	AN	
130	Filler	1336	1	AN	
131	Filler	1337	11	AN	
132	Filler	1348	1	AN	
133	Filler	1349	11	AN	
134	Filler	1360	1	AN	
135	Filler	1361	1	AN	
136	Filler	1362	1	AN	
Caselle Redditi **Il seguente controllo vale per tutti i campi della sezione** **Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A oppure il campo 7 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro** **Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".**					
137	Filler	1363	1	AN	
138	Filler	1364	1	AN	
139	Casella quadro RC	1365	1	CB	
140	Filler	1366	1	AN	
141	Filler	1367	1	AN	
142	Casella quadro RF	1368	1	CB	
143	Casella quadro RG	1369	1	CB	
144	Casella quadro RH	1370	1	CB	
145	Casella quadro RI	1371	1	CB	
146	Casella quadro RK	1372	1	CB	
147	Filler	1373	1	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
148	Casella quadro RM	1374	1	CB	
149	Casella quadro RN	1375	1	CB	
150	Casella quadro RO	1376	1	CB	
151	Casella quadro RP	1377	1	CB	
152	Casella quadro RQ	1378	1	CB	
153	Casella quadro RR	1379	1	CB	
154	Casella quadro RS	1380	1	CB	
155	Casella quadro RT	1381	1	CB	
156	Casella quadro RU	1382	1	CB	
157	Casella quadro RV	1383	1	CB	
158	Casella quadro RX	1384	1	CB	
159	Casella quadro RY	1385	1	CB	
160	Casella quadro RZ	1386	1	CB	
161	Filler	1387	1	AN	
162	Filler	1388	1	AN	
163	Casella quadro CE	1389	1	CB	
164	Casella quadro EC	1390	1	CB	
165	Casella quadro FC	1391	1	CB	
166	Casella quadro TN	1392	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 24
167	Casella quadro GN	1393	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 23
168	Casella quadro GC	1394	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere impostato ad '1' il campo 23
169	Filler	1395	1	AN	
170	Filler	1396	1	AN	
171	Filler	1397	1	AN	
172	Filler	1398	1	AN	
173	Filler	1399	1	AN	
174	Casella quadro NI	1400	1	CB	
175	Filler	1401	1	AN	
176	Filler	1402	1	AN	
177	Filler	1403	1	AN	
178	Filler	1404	1	AN	
179	Filler	1405	1	AN	
180	Filler	1406	1	AN	
181	Filler	1407	1	AN	
182	Filler	1408	1	AN	
183	Filler	1409	1	AN	
184	Filler	1410	1	AN	
185	Filler	1411	1	AN	
186	Filler	1412	1	AN	
Caselle 770 ordinario **Il controllo seguente vale per tutti i campi della sezione** **Se non sono impostati i campi 7 e 8 del record A oppure il campo 7 del record A è impostato ad '1' e la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro** **Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore "1".**					
187	Casella quadro SF	1413	1	CB	
188	Casella quadro SG	1414	1	CB	
189	Casella quadro SH	1415	1	CB	
190	Casella quadro SI	1416	1	CB	
191	Casella quadro SK	1417	1	CB	
192	Casella quadro SL	1418	1	CB	
193	Casella quadro SM	1419	1	CB	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
194	Casella quadro SO	1420	1	CB	
195	Casella quadro SP	1421	1	CB	
196	Casella quadro SQ	1422	1	CB	
197	Casella quadro SR	1423	1	CB	
198	Casella quadro ST	1424	1	CB	
199	Casella quadro SX	1425	1	CB	
200	Filler	1426	3	AN	
201	Filler	1429	1	AN	
202	Filler	1430	1	AN	
203	Filler	1431	8	AN	
204	Filler	1439	8	AN	
205	Filler	1447	1	AN	
206	Filler	1448	1	AN	
207	Filler	1449	1	AN	
208	Filler	1450	16	AN	
IVA					
209	Numero di moduli	1466	8	NU	Il dato è obbligatorio se impostato il campo 13
Firma della Dichiarazione					
210	Firma del dichiarante	1474	1	CB	
211	Invio avviso telematico all'intermediario	1475	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica"
212	Codice fiscale dell'incaricato del controllo contabile	1476	16	CF	Dato obbligatorio se presente il campo 213 o 214 Deve essere riferito ad una persona fisica (errore confermabile tramite l'impostazione del campo 239)
213	Soggetto	1492	1	NU	Vale 1,2 o 3. Dato obbligatorio se presente il campo 212 o 214
214	Firma dell'incaricato del controllo contabile	1493	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 212 o 213
215	Filler	1494	1	AN	
216	Filler	1495	1	AN	
217	Filler	1496	1	AN	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Impegno alla trasmissione telematica (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)					
218	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	1497	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 93 del record B ed il campo 95 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11
219	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1513	5	NU	
220	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1518	1	NU	Vale 1 o 2 ed è obbligatorio
221	Ricezione avviso telematico	1519	1	CB	Puo' essere presente solo in presenza del campo 211
222	Data dell'impegno	1520	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data di inizio periodo di imposta (campo 67)
223	Firma dell'intermediario	1528	1	CB	
Visto di conformità (La sezione non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)					
224	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1529	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 226
225	Codice fiscale del C.A.F	1545	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 224 e può essere presente solo se presente il campo 224
226	Codice fiscale del professionista	1556	16	CF	Il campo è alternativo al campo 224
227	Filler	1572	1	AN	
228	Firma	1573	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 224 o 226
Certificazione tributaria (La sezione può essere valorizzata solo in presenza di quadro RF e di sezione relativa al Visto di conformità e non deve essere valorizzata in caso di tipo fornitore 7 e 8)					
229	Codice fiscale del professionista	1574	16	CF	Non può essere numerico Il campo è obbligatorio se presenti i campo 230 o 231
230	Codice fiscale del soggetto diverso dal certificatore che ha predisposto la dichiarazione e tenuto le scritture contabili	1590	16	CF	
231	Firma	1606	1	CB	
232	Filler	1607	17	AN	
233	Filler	1624	6	AN	
234	Filler	1630	1	AN	
235	Filler	1631	1	AN	
236	Filler	1632	8	AN	
237	Filler	1640	8	AN	
238	Filler	1648	165	AN	
Flag di conferma parziali					
239	Flag conferma Redditi	1813	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte redditi (solo se presente).
240	Flag conferma IVA	1814	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IVA (solo se presente).

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 — Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
241	Flag conferma IRAP	1815	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte IRAP (solo se presente).
242	Flag conferma Sostituti	1816	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte sostituti (solo se presente).
243	Flag conferma Studi di settore/parametri	1817	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata parte studi di settore/parametri (solo se presente).
Flag di conferma per l'invio di dichiarazione di soggetti non registrati in Anagrafe tributaria					
244	Flag di conferma della non registrazione del codice fiscale	1818	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata in caso di codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B) corretto formalmente ma non registrato in Anagrafe Tributaria (vedi paragrafo 2.5.1 della parte generale).
Riservato a Banche e Poste					
245	Protocollo delle Banche per le dichiarazioni accolte fuori dai termini inviate alle poste per l'invio telematico	1819	25	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
246	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
Spazio riservato a Banche e poste					
247	Numero progressivo del pacco	1864	7	NU	
248	Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco	1871	3	NU	
249	CAB del pacco cartaceo	1874	5	NU	
250	Codice del Centro Operativo	1879	1	AN	Vale 'I' o 'N'
251	Formato errato	1880	1	CB	
252	Incoerenza nei dati dichiarati	1881	1	CB	
253	Comunicazione situazioni particolari	1882	1	CB	
254	Protocollo con identificativo del modello errato	1883	1	CB	
255	Dichiarazione smarrita	1884	1	CB	
256	Filler	1885	13	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
257	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
258	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "C" :

CAMPI POSIZIONALI(da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Numero di protocollo	29	25	AN	Per la codifica vedere il paragrafo 2.6 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	

CAMPI NON POSIZIONALI(da carattere 90)

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO AC - Comunicazione dell'amministratore di condominio						
AC001001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio
AC001002	Denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC001003	Comune del domicilio fiscale	AN				Dato obbligatorio
AC001004	Provincia	PR				Dato obbligatorio
AC001005	Via e numero civico	AN				Dato obbligatorio
AC002001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC002002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC002003	Nome	AN				
AC002004	Sesso	AN				
AC002005	Data di nascita	DT				
AC002006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC002007	Provincia	PR				
AC002008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC002009	Provincia	PR				
AC002010	Via e numero civico	AN				
AC002011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC002012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC003001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC003002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC003003	Nome	AN				
AC003004	Sesso	AN				
AC003005	Data di nascita	DT				
AC003006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC003007	Provincia	PR				
AC003008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC003009	Provincia	PR				
AC003010	Via e numero civico	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC003011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC003012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC004001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC004002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC004003	Nome	AN				
AC004004	Sesso	AN				
AC004005	Data di nascita	DT				
AC004006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC004007	Provincia	PR				
AC004008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC004009	Provincia	PR				
AC004010	Via e numero civico	AN				
AC004011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC004012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC005001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC005002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC005003	Nome	AN				
AC005004	Sesso	AN				
AC005005	Data di nascita	DT				
AC005006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC005007	Provincia	PR				
AC005008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC005009	Provincia	PR				
AC005010	Via e numero civico	AN				
AC005011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC005012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
AC006001	Codice fiscale	CF				Il dato deve essere sempre presente se non è impostato il campo di colonna 11 del relativo rigo
AC006002	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio
AC006003	Nome	AN				
AC006004	Sesso	AN				
AC006005	Data di nascita	DT				
AC006006	Comune o stato estero di nascita	AN				
AC006007	Provincia	PR				
AC006008	Comune del domicilio fiscale	AN				
AC006009	Provincia	PR				
AC006010	Via e numero civico	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
AC006011	Cod. stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri"			
AC006012	Importo complessivo degli acquisti di beni e servizi	NP				Dato obbligatorio
QUADRO CE - Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero **I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.13 e nel paragrafo 3.14 delle presenti specifiche tecniche**						
Sez. I-A art. 165, comma 1 (Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero) **I controlli indicati nei campi del rigo CE1 si intendono validi anche per i righi CE2 e CE3**						
CE001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.13.1 delle presenti specifiche tecniche
CE001002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 67 del record B	
CE001003	Reddito estero	NP			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
CE001004	Imposta estera	NP			Non può essere superiore a quanto previsto alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.13.1 delle presenti specifiche tecniche nella parte relativa all' imposta estera" (l'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero l'aliquota marginale più elevata vigente nel periodo di produzione del reddito di col. 2).	
CE001005	Reddito complessivo	NP				
CE001006	Imposta lorda	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 5	
CE001007	Imposta netta	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo dell'imposta lorda di colonna 6	
CE001008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE001009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 8	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE001010	Quota di imposta lorda	NP				
CE001011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE001012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 4 (imposta estera)	
CE002001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE002002	Anno	DA				
CE002003	Reddito estero	NP				
CE002004	Imposta estera	NP				
CE002005	Reddito complessivo	NP				
CE002006	Imposta lorda	NP				
CE002007	Imposta netta	NP				
CE002008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE002009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
CE002010	Quota di imposta lorda	NP				
CE002011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE002012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
CE003001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE003002	Anno	DA				
CE003003	Reddito estero	NP				
CE003004	Imposta estera	NP				
CE003005	Reddito complessivo	NP				
CE003006	Imposta lorda	NP				
CE003007	Imposta netta	NP				
CE003008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE003009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE003010	Quota di imposta lorda	NP				
CE003011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
CE003012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
Sez. I-B art. 165, comma 1 **I controlli indicati nei campi del rigo CE4 si intendono validi anche per il rigo CE5**						
CE004001	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 67 del record B	I valori delle colonne da 1 a 4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.13.2 delle presenti specifiche tecniche
CE004002	Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno	NP				
CE004003	Capienza nell'imposta netta	NP				
CE004004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione				Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: colonna 2 e colonna 3 del rigo	
CE005001	Anno	DA				
CE005002	Totale col. 11 sez. I-A riferite allo stesso anno	NP				
CE005003	Capienza nell'imposta netta	NP				
CE005004	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione					
Sez. II-A art. 165, comma 6 **I controlli indicati nei campi del rigo CE6 si intendono validi anche per i righi CE7 e CE8** **I valori delle colonne da 1 a 16 dei righi CE6, CE7 e CE8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.14.1 delle presenti specifiche tecniche**						
CE006001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.14.1 delle presenti specifiche tecniche
CE006002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Non può essere superiore all'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 67 del record B	
CE006003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE006004	Imposta estera	NP				
CE006005	Reddito complessivo	NU				
CE006006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
CE006007	Imposta lorda	NP			Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5. Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE006008	Eccedenza imposta nazionale	NU			Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8 e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate.	
CE006009	Eccedenza imposta estera	NP				
CE006010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE006011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE006012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
CE006013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE006014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
CE006015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE006016	Credito già utilizzato	NP				
CE007001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE007002	Anno	DA				
CE007003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE007004	Imposta estera	NP				
CE007005	Reddito complessivo	NU				
CE007006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
CE007007	Imposta lorda	NP				
CE007008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
CE007009	Eccedenza imposta estera	NP				
CE007010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE007011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE007012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
CE007013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE007014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
CE007015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE007016	Credito già utilizzato	NP				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE008001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE008002	Anno	DA				
CE008003	Reddito d'impresa estero	NU				
CE008004	Imposta estera	NP				
CE008005	Reddito complessivo	NU				
CE008006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
CE008007	Imposta lorda	NP				
CE008008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
CE008009	Eccedenza imposta estera	NP				
CE008010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
CE008011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE008012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
CE008013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
CE008014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
CE008015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE008016	Credito già utilizzato	NP				
Sez. II-B art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione **I controlli indicati nei campi del rigo CE9 si intendono validi anche per il rigo CE10** **I valori delle colonne da 1 a 6 dei righi CE9 e CE10 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.14.2 delle presenti specifiche tecniche**						
CE009001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.14.2 delle presenti specifiche tecniche
CE009002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE009003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE009004	Credito	NP				
CE009005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE009006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
CE010001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
CE010002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
CE010003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
CE010004	Credito	NP				
CE010005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
CE010006	Eccedenza imposta estera residua	NP				

Sez. II-C art. 165, comma 6 - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione

I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.14.3 delle presenti specifiche tecniche

Quadro riga colonna	Descrizione	Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
CE011001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da CE12 a CE16	I valori dei campi presenti nei righi da CE11 a CE16 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.14.3 delle presenti specifiche tecniche
CE012001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE012002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
CE013001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE013002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
CE014001	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE014002	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CE015001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE015002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
CE016001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
CE016002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
Sez. III Riepilogo **I valori dei campi presenti nei righi da CE17 a CE20 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.14.4 delle presenti specifiche tecniche**						
CE017001	Credito di cui all'art. 165, comma 1	NP		SI	l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 4 (imposta estera) dei righi da CE1 a CE3 di tutti i moduli.	I valori dei campi presenti nei righi da CE17 a CE20 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.14.4 delle presenti specifiche tecniche
CE018001	Credito di cui all'art. 165, comma 6	NP		SI		
CE019001	Credito già utilizzato di cui alla colonna 16 dei righi della sez. II-A	NP		SI		
CE020001	Credito da riportare nel quadro RN ovvero TN ovvero GN	NP		SI		
QUADRO EC - Prospetto per la deduzione extracontabile dei componenti negativi **(Il quadro può essere presente solo se presente RF)**						
Sez. I - Ammortamenti						
	I controlli indicati nei campi del rigo EC1 si intendono validi per i righi da EC2 a EC5					
EC001001	Beni materiali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC001002	Beni materiali - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC001003	Beni materiali - Decrementi	NP		SI		
EC001004	Beni materiali - Valore civile	NP		SI		EC001004 - EC001005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC001001 − EC001002 - EC001003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC001005	Beni materiali - Valore fiscale	NP		SI		
EC002001	Impianti e macchinari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC002002	Impianti e macchinari - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC002003	Impianti e macchinari - Decrementi	NP		SI		
EC002004	Impianti e macchinari - Valore civile	NP		SI		
EC002005	Impianti e macchinari - Valore fiscale	NP		SI		
EC003001	Fabbricati strumentali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC003002	Fabbricati strumentali - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC003003	Fabbricati strumentali - Decrementi	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC003004	Fabbricati strumentali - Valore civile	NP		SI		
EC003005	Fabbricati strumentali - Valore fiscale	NP		SI		
EC004001	Beni immateriali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC004002	Beni immateriali - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC004003	Beni immateriali - Decrementi	NP		SI		
EC004004	Beni immateriali - Valore civile	NP		SI		
EC004005	Beni immateriali - Valore fiscale	NP		SI		
EC005001	Avviamento - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC005002	Avviamento - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC005003	Avviamento - Decrementi	NP		SI		
EC005004	Avviamento - Valore civile	NP		SI		
EC005005	Avviamento - Valore fiscale	NP		SI		
EC006001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC001001 − EC002001 + EC003001 − EC004001 + EC005001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC006002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		SI		Deve essere uguale a EC001002 − EC002002 + EC003002 − EC004002 + EC005002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC006003	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC001003 − EC002003 + EC003003 − EC004003 + EC005003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC006004	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC001004 − EC002004 + EC003004 − EC004004 + EC005004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC006005	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC001005 − EC002005 + EC003005 − EC004005 + EC005005 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. II - Altre rettifiche						
EC007001	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC007002	Opere e servizi ultrannuali - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC007003	Opere e servizi ultrannuali - Decrementi	NP		SI		
EC007004	Opere e servizi ultrannuali - Valore civile	NP		SI		EC007004 - EC007005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC007001 − EC007002 - EC007003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC007005	Opere e servizi ultrannuali - Valore fiscale	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo EC8 si **intendono validi per i righi EC9 e EC10**					

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC008001	Titoli obbligazionari e similari - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC008003	Titoli obbligazionari e similari - Decrementi	NP		SI		
EC008004	Titoli obbligazionari e similari - Valore civile	NP		SI		EC008004 - EC008005 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC008001 - EC008003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC008005	Titoli obbligazionari e similari - Valore fiscale	NP		SI		
EC009001	Partecipazioni immobilizzate - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC009003	Partecipazioni immobilizzate - Decrementi	NP		SI		
EC009004	Partecipazioni immobilizzate - Valore civile	NP		SI		
EC009005	Partecipazioni immobilizzate - Valore fiscale	NP		SI		
EC010001	Partecipazioni del circolante - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC010003	Partecipazioni del circolante - Decrementi	NP		SI		
EC010004	Partecipazioni del circolante - Valore civile	NP		SI		
EC010005	Partecipazioni del circolante - Valore fiscale	NP		SI		
EC011001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC007001 − EC008001 + EC009001 − EC010001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC011002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		SI		Deve essere uguale a EC007002
EC011003	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC007003 − EC008003 + EC009003 − EC010003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC011004	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC007004 − EC008004 + EC009004 − EC010004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC011005	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC007005 − EC008005 + EC009005 − EC010005 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. III - Accantonamenti						
	I controlli indicati nei campi del rigo EC12 si intendono validi per i righi da EC13 a EC16					
EC012001	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC012002	Fondo rischi e svalutazione crediti - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC012003	Fondo rischi e svalutazione crediti - Decrementi	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC012004	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore civile	NP		SI		EC012005 - EC012004 deve essere maggiore di zero e deve essere uguale a EC012001 – EC012002 - EC012003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC012005	Fondo rischi e svalutazione crediti - Valore fiscale	NP		SI		
EC013001	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC013002	Fondo spese lavori ciclici - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC013003	Fondo spese lavori ciclici - Decrementi	NP		SI		
EC013004	Fondo spese lavori ciclici - Valore civile	NP		SI		
EC013005	Fondo spese lavori ciclici - Valore fiscale	NP		SI		
EC014001	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC014002	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC014003	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Decrementi	NP		SI		
EC014004	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore civile	NP		SI		
EC014005	Fondo spese ripristino e sostituzioni - Valore fiscale	NP		SI		
EC015001	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC015002	Fondo operazioni e concorsi a premio - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC015003	Fondo operazioni e concorsi a premio - Decrementi	NP		SI		
EC015004	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore civile	NP		SI		
EC015005	Fondo operazioni e concorsi a premio - Valore fiscale	NP		SI		
EC016001	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza pregressa	NP		SI		
EC016002	Fondo per imposte deducibili - Eccedenza di periodo	NP		SI		
EC016003	Fondo per imposte deducibili - Decrementi	NP		SI		
EC016004	Fondo per imposte deducibili - Valore civile	NP		SI		
EC016005	Fondo per imposte deducibili - Valore fiscale	NP		SI		
EC017001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC012001 − EC013001 + EC014001 − EC015001 + EC016001 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC017002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		SI		Deve essere uguale a EC012002 − EC013002 + EC014002 − EC015002 + EC016002 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
EC017003	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC012003 − EC013003 + EC014003 − EC015003 + EC016003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC017004	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC012004 − EC013004 + EC014004 − EC015004 + EC016004 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
EC017005	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC012005 − EC013005 + EC014005 − EC015005 + EC016005 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro per ogni addendo presente
Sez. IV - Totali complessivi, imposte differite e riserve						
EC018001	Totali - Eccedenza pregressa	NP		SI		Deve essere uguale a EC006001 − EC011001 + EC017001
EC018002	Totali - Eccedenza di periodo	NP		SI		Deve essere uguale a EC006002 − EC011002 + EC017002
EC018003	Totali - Decrementi	NP		SI		Deve essere uguale a EC006003 − EC011003 + EC017003
EC018004	Totali - Valore civile	NP		SI		Deve essere uguale a EC006004 − EC011004 + EC017004
EC018005	Totali - Valore fiscale	NP		SI		Deve essere uguale a EC006005 − EC011005 + EC017005
EC019001	Ammontare complessivo delle eccedenze extracontabili	NP		SI		Deve essere uguale a EC018001 − EC018002 - EC018003 Su tale controllo è prevista la tolleranza di 1 euro
EC019002	Ammontare delle imposte differite calcolate	NP		SI		
EC019003	Ammontare delle riserve e degli utili a nuovo	NP		SI		
QUADRO FC - Redditi dei soggetti controllati residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato						
Sez. I - Dati identificativi della CFC e Dati relativi al controllo						
FC001001	Denominazione	AN				Dato obbligatorio
FC001002	Codice identificativo estero	AN				
FC001003	Data di chiusura esercizio	DT				Dato obbligatorio
FC001004	Sede legale, indirizzo	AN				Dato obbligatorio
FC001005	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Dato obbligatorio
FC001006	Sede della stabile organizzazione, indirizzo	AN				
FC001007	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			Il dato è obbligatorio se presente FC001006
FC001008	Tipologia controllo	N1	Vale 1, 2 o 3			Dato obbligatorio

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC001009	Controllo indiretto	N1	Vale 1, 2, 3, 4, 5 o 7			
FC001010	Codice fiscale controllante	CN				Il dato è obbligatorio se il campo FC001009 assume valore '5'
Sez. II - Determinazione del reddito						
FC002001	Utile dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC003001	
FC003001	Perdita dell'esercizio o periodo di gestione	NP			Alternativo a FC002001	
FC004001	Variazione delle rimanenze (artt. 92, 93, 94)	NP				
FC005001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP				
FC006001	Interessi passivi indeducibili ex art 98	NP				
FC006002	Interessi passivi indeducibili ex art 97	NP				
FC006003	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP				
FC006004	Interessi passivi indeducibili	NP			Non può essere minore di FC006001 + FC006002 + FC006003	
FC007001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP				
FC008001	Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'art.100, commi 1 e 2, lett. i	NP				
FC009001	Erogazioni liberali	NP				
FC010001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP				
FC010002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP			Non può essere minore di FC010001	
FC011001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP				
FC012001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102 e 103	NP				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC012002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP				
FC012003	Ammortamenti non deducibili	NP			Non può essere minore di FC012001 + FC012002	
FC013001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP				
FC014001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 105	NP				
FC014002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte - art. 106	NP				
FC014003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP			Non può essere minore di FC014001 + FC014002	
FC015001	Variazione riserva sinistri	NP				
FC016001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art. 108) o di competenza di altri esercizi	NP				
FC017001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, comma 5 e 6	NP				
FC018001	Differenze su cambi	NP				
FC019001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10)	NP				
FC020001	Altre variazioni in aumento	NP				
FC021001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a FC004001 + FC005001 + FC006004 + FC007001+ FC008001 + FC009001 + FC010002 + FC011001 + FC012003 + FC013001 + FC014003 + FC015001 + FC016001 + FC017001 + FC018001 + FC019001 + FC020001	
FC022001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC023001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP				
FC024001	Quota delle minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni	NP				
FC025001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza (art.109, comma 4)	NP				
FC026001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91 comma 1)	NP				
FC027001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP				
FC028001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP				
FC029001	Ammontare dei crediti di imposta se inclusi nel risultato del periodo	NP				
FC030001	Differenze su cambi	NP				
FC031001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regimi fiscali privilegiati (art. 110, comma 11)	NP				Se presente non può essere maggiore di FC019001
FC032001	Altre variazioni in diminuzione	NP				
FC033001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a FC022001 + FC023001 + FC024001 + FC025001 + FC026001 + FC027001 + FC028001 + FC029001 + FC030001 + FC031001 + FC032001	
FC034001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU			Deve essere uguale a FC002001 - FC003001 + FC021001 - FC033001	
FC035001	Erogazioni liberali	NP			Può essere presente solo se FC034001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di FC034001	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC036001	Reddito	NP			Può essere presente solo se FC034001 è maggiore di zero e deve essere uguale a FC034001 - FC035001	
FC037001	Perdite del periodo d'imposta precedente	NP			Non può essere maggiore di FC036001	
FC038001	Reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a FC036001 - FC037001	
FC039001	Perdita	NP			Deve essere uguale a FC034001 in valore assoluto se FC034001 è minore di zero.	
FC040001	Imposte pagate all'estero dalla CFC	NP				
Sez. III Perdite non compensate						
FC041001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP				Se presente deve essere uguale a FC039001
FC042001	Perdite relative al primo periodo d'imposta precedente	NP				
FC043001	Perdite relative al secondo periodo d'imposta precedente	NP				
FC044001	Perdite relative al terzo periodo d'imposta precedente	NP				
FC045001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				Se FC041001 non è presente non può essere minore di FC039001
Sez. IV - Imputazione del reddito e delle imposte pagate da CFC						
	I controlli indicati nei campi del rigo FC46 si intendono validi per i righi da FC47 a FC55					
FC046001	Codice fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC046002	Quota di partecipazione	PC				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo
FC046003	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato nel rigo Deve essere uguale a FC038001 * FC046002/100
FC046004	Imposta pagata all'estero	NP				Deve essere uguale a FC040001 * FC046002/100
FC047001	Codice fiscale	CF				
FC047002	Quota di partecipazione	PC				
FC047003	Reddito	NP				
FC047004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC048001	Codice fiscale	CF				
FC048002	Quota di partecipazione	PC				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
FC048003	Reddito	NP				
FC048004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC049001	Codice fiscale	CF				
FC049002	Quota di partecipazione	PC				
FC049003	Reddito	NP				
FC049004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC050001	Codice fiscale	CF				
FC050002	Quota di partecipazione	PC				
FC050003	Reddito	NP				
FC050004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC051001	Codice fiscale	CF				
FC051002	Quota di partecipazione	PC				
FC051003	Reddito	NP				
FC051004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC052001	Codice fiscale	CF				
FC052002	Quota di partecipazione	PC				
FC052003	Reddito	NP				
FC052004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC053001	Codice fiscale	CF				
FC053002	Quota di partecipazione	PC				
FC053003	Reddito	NP				
FC053004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC054001	Codice fiscale	CF				
FC054002	Quota di partecipazione	PC				
FC054003	Reddito	NP				
FC054004	Imposta pagata all'estero	NP				
FC055001	Codice fiscale	CF				
FC055002	Quota di partecipazione	PC				
FC055003	Reddito	NP				
FC055004	Imposta pagata all'estero	NP				
Sez. V- Attestazioni ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.M. n. 429/2001						
FC056001	Casella relativa all'attestazione che i valori di bilancio della CFC dell'esercizio precedente sono conformi a quelli derivanti dall'applicazione dei criteri contabili adottati nei precedenti esercizi.	CB				
FC056002	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - casella	CB			Il dato è in alternativa a FC056001	
FC056003	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Data perizia	DT				Il dato è obbligatorio se presente FC056002
FC056004	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Cognome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC056002
FC056005	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC - Nome	AN				Il dato è obbligatorio se presente FC056002
FC056006	Attestazione di congruità dei valori risultanti dal bilancio della CFC- Codice Fiscale	CF				Il dato è obbligatorio se presente FC056002

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO GN - Determinazione del reddito complessivo ai fini del consolidato (il quadro può essere presente solo se presente il campo 23 del record B, non può essere presente se presente il quadro RT						
GN000001	Operazioni straordinarie	CB		SI		Se presente deve essere presente il quadro GC
GN001001	Plusvalenza	NP		SI		
GN001002	Liberalità	NP		SI		Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.1 della parte generale
GN001003	Reddito	NP		SI		Vedere paragrafo 3.8 della parte generale
GN002001	Perdita	NP		SI		Vedere paragrafo 3.9 della parte generale
GN003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento limitato	NP		SI		Non può essere minore di RF064001
GN003002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		Non può essere minore di GN003001 + RF064002
GN004001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		SI		Non può essere superiore al risultato della seguente operazione GN001003 - GN001001 - GN002001 + GN003002, se positiva, altrimenti deve essere uguale a zero
GN005001	Proventi esenti	NP		SI		Può essere presente solo se presente GN002001. Non può essere maggiore di GN002001
GN005002	Reddito o perdita al netto dei proventi esenti	NU		SI		Vedere 3.10 della parte generale
GN006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di RF064006
GN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
GN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita al consolidato	NP		SI		Non può essere maggiore di GN006001 - GN007001
GN009001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita a società del gruppo	NP		SI		Non può essere maggiore di GN006001 - GN007001 - GN008001 Deve essere uguale a RK001001
GN010001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a GN006001 - GN007001 - GN008001 - GN009001
	I controlli indicati nei campi del rigo GN11 si intendono validi per i righi da GN12 a GN13					
GN011001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
GN011002	Eccedenza presente dichiarazione	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN012001	Codice tributo	N4				
GN012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GN013001	Codice tributo	N4				
GN013002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GN014001	Oneri detraibili	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN015001	Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero	NP		SI		Non può essere minore di CE020001 – RF064003
GN016001	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di RF064004
GN017001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di RF064005
GN018001	Eccedenze da quadro RK	NP		SI		
GN019001	Acconti versati - Eccedenze utilizzate	NP		SI		
GN019002	Acconti versati - Importo totale	NP		SI		Non deve essere minore di GN019001 + RF064007
	I controlli indicati nei campi del rigo GN20 si intendono validi per i righi da GN21 a GN24					
GN020001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	Può essere presente solo se presente il quadro RU
GN020002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN020003	Importo trasferito	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN021001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
GN021002	Anno di riferimento	DA				
GN021003	Importo trasferito	NP				
GN022001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
GN022002	Anno di riferimento	DA				
GN022003	Importo trasferito	NP				
GN023001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
GN023002	Anno di riferimento	DA				
GN023003	Importo trasferito	NP				
GN024001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
GN024002	Anno di riferimento	DA				
GN024003	Importo trasferito	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo GN25 si intendono validi per i righi GN26 e GN27					

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN025001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN025002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN025003	Reddito estero	NU			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN025004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di GN025005
GN025005	Imposta estera	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN026001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN026002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GN026003	Reddito estero	NU				
GN026004	Art. 165, c.5	NP				
GN026005	Imposta estera	NP				
GN027001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN027002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GN027003	Reddito estero	NU				
GN027004	Art. 165, c.5	NP				
GN027005	Imposta estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo GN28 si intendono validi per i righi da GN29 a GN32					
GN028001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Può essere presente solo in presenza del quadro CE
GN028002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN028003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
GN028004	Estera	NP				
GN029001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GN029002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN029003	Nazionale	NU				
GN029004	Estera	NP				
GN030001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GN030002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN030003	Nazionale	NP				
GN030004	Estera	NP				
GN031001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GN031002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GN031003	Nazionale	NU				
GN031004	Estera	NP				
GN032001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN032002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GN032003	Nazionale	NP				
GN032004	Estera	NP				
GN033001	Rettifiche - Dividendi	NP		SI		
GN033002	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		SI		
GN033003	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		SI		
GN033004	Rettifiche - Plusvalenze	NP		SI		
GN034001	Valore civile dei beni ceduti in regime di neutralità	NP		SI		
GN034002	Valore fiscale dei beni ceduti in regime di neutralità	NP		SI		
GN035001	Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		
GN035002	Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		
QUADRO GC - Determinazione del reddito complessivo in presenza di operazioni straordinarie						
GC001001	Plusvalenza	NP		SI		
GC001002	Liberalità	NP		SI		
GC001003	Reddito	NP		SI		
GC002001	Perdita	NP		SI		
GC003001	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento limitato	NP		SI		
GC003002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
GC004001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		SI		
GC005001	Proventi esenti	NP		SI		
GC005002	Reddito o perdita al netto dei proventi esenti	NU		SI		
GC006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
GC007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci	NP		SI		Non può essere maggiore di GC006001 - GC007001
GC009001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci	NP		SI		Non può essere maggiore di GC006001 - GC007001 - GC008001
GC010001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a GC006001 - GC007001 - GC008001 - GC009001
	I controlli indicati nei campi del rigo GC10 si intendono validi per i righi da GC11 a GC12					
GC011001	Codice tributo	N4			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	
GC011002	Eccedenza presente dichiarazione	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere inferiore all'importo di colonna 2 dei righi da GN11 a GN13 con codice tributo uguale a GC011001
GC012001	Codice tributo	N4				
GC012002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GC013001	Codice tributo	N4				
GC013002	Eccedenza presente dichiarazione	NP				
GC014001	Oneri detraibili	NP		SI		Non può essere minore di GN014001
GC015001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		SI		Non può essere minore di GN015001
GC016001	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di GN016001
GC017001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di GN017001
GC018001	Eccedenze da quadro RK	NP		SI		Non può essere minore di GN018001
GC019001	Acconti versati - Eccedenze utilizzate	NP		SI		Non può essere minore di GN019001
GC019002	Acconti versati - Importo totale	NP		SI		Non può essere minore di GN019002
	I controlli indicati nei campi del rigo GC20 si intendono validi per i righi da GC21 a GC24					
GC020001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta per anno	
GC020002	Anno di riferimento	DA			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC020003	Importo trasferito	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Non può essere inferiore all'importo di colonna 3 dei righi da GN20 a GN24 con codice credito uguale a GC020001 e anno uguale a GC020002
GC021001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
GC021002	Anno di riferimento	DA				
GC021003	Importo trasferito	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC022001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
GC022002	Anno di riferimento	DA				
GC022003	Importo trasferito	NP				
GC023001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
GC023002	Anno di riferimento	DA				
GC023003	Importo trasferito	NP				
GC024001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
GC024002	Anno di riferimento	DA				
GC024003	Importo trasferito	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo GC25 si intendono validi per i righi GC26 e GC27					
GC025001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC025002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC025003	Reddito estero	NU			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC025004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di GC025005
GC025005	Imposta estera	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC026001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC026002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GC026003	Reddito estero	NU				
GC026004	Art. 165, c.5	NP				
GC026005	Imposta estera	NP				
GC027001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC027002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GC027003	Reddito estero	NU				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC027004	Art. 165, c.5	NP				
GC027005	Imposta estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo GC28 si intendono validi per i righi da GC29 a GC32					
GC028001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC028002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC028003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	Non può essere inferiore all'importo di colonna 3 dei righi da GN28 a GN32 con Anno uguale a GC028001 e Codice credito uguale a GC028002
GC028004	Estera	NP				
GC029001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GC029002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC029003	Nazionale	NU				
GC029004	Estera	NP				
GC030001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GC030002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC030003	Nazionale	NU				
GC030004	Estera	NP				
GC031001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
GC031002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
GC031003	Nazionale	NU				
GC031004	Estera	NP				
GC032001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC032002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC032003	Nazionale	NU				
GC032004	Estera	NP				
GC033001	Rettifiche - Dividendi	NP		SI		Non può essere minore di GN033001
GC033002	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		SI		Non può essere minore di GN033002
GC033003	Rettifiche - Pro-rata patrimoniale	NP		SI		Non può essere minore di GN033003

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
GC033004	Rettifiche - Plusvalenze	NP		SI		Non può essere minore di GN033004
GC034001	Valore civile dei beni ceduti in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN034001
GC034002	Valore fiscale dei beni ceduti in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN034002
GC035001	Valore civile dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN035001
GC035002	Valore fiscale dei beni acquistati in regime di neutralità	NP		SI		Non può essere minore di GN035002
	I controlli indicati nei campi del rigo GC29 si intendono validi per i righi da GC30 a GC33					
GC036001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC036002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2005 ed il 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
GC037001	Codice fiscale	CN				
GC037002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2005 ed il 2006			
GC038001	Codice fiscale	CN				
GC038002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2005 ed il 2006			
GC039001	Codice fiscale	CN				
GC039002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2005 ed il 2006			
GC040001	Codice fiscale	CN				
GC040002	Data operazione straordinaria	DT	Deve essere compresa tra il 2005 ed il 2006			
QUADRO NI - Interruzione della tassazione di gruppo						
Sez. I - Attribuzione dei versamenti eccedenti il proprio obbligo						
NI001001	Totale I acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI001002 + NI003003 + NI004003 + NI005003 + NI006003 + NI007003 di tutti i moduli presenti	
NI001002	I acconto imputato al gruppo	NP		SI		
NI002001	Totale II acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI002002 + NI003004 + NI004004 + NI005004 + NI006004 + NI007004 di tutti i moduli presenti	
NI002002	II acconto imputato al gruppo	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NI3 si intendono validi per i righi da NI4 a NI7					
NI003001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI003002	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI003003	I acconto	NP				
NI003004	II acconto	NP				
NI004001	Codice fiscale	CN				
NI004002	Data	DT				
NI004003	I acconto	NP				
NI004004	II acconto	NP				
NI005001	Codice fiscale	CN				
NI005002	Data	DT				
NI005003	I acconto	NP				
NI005004	II acconto	NP				
NI006001	Codice fiscale	CN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NI006002	Data	DT				
NI006003	I acconto	NP				
NI006004	II acconto	NP				
NI007001	Codice fiscale	CN				
NI007002	Data	DT				
NI007003	I acconto	NP				
NI007004	II acconto	NP				
Sez. II - Cessione eccedenze Ires ex art. 43-ter						
	I controlli indicati nei campi del rigo NI8 si intendono validi per i righi da NI9 a NI12					
NI008001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI008002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI009001	Codice fiscale	CN				
NI009002	Importo	NP				
NI010001	Codice fiscale	CN				
NI010002	Importo	NP				
NI011001	Codice fiscale	CN				
NI011002	Importo	NP				
NI012001	Codice fiscale	CN				
NI012002	Importo	NP				
NI013001	Importo complessivo del credito ceduto	NP		SI	Deve essere uguale a NI008002 + NI009002 + NI010002 + NI011002 + NI012002 di tutti i moduli presenti	
Sez. III - Attribuzione delle perdite						
	I controlli indicati nei campi del rigo NI14 si intendono validi per i righi da NI15 a NI18					
NI014001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI014002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI014007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015001	Codice fiscale	CN				
NI015002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI015007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016001	Codice fiscale	CN				
NI016002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI016007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017001	Codice fiscale	CN				
NI017002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI017007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018001	Codice fiscale	CN				
NI018002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI018007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
QUADRO RC - Operazioni di scissione						
Sez. I - Dati relativi alla società beneficiaria						
RC001001	Codice fiscale	CN				
RC002001	Comune del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC002002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC002003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC002004	Cap del domicilio fiscale	N5				
RC003001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		Dato obbligatorio se presente RC001001	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC003002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RC003003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RC001001	
RC004001	Tipo di operazione	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio	
RC004002	Numero di soggetti beneficiari	NP			Il dato è obbligatorio	
RC004003	Data atto di scissione	DT			Il dato è obbligatorio	
RC005001	Quota di patrimonio netto contabile della società scissa acquisita dalla società beneficiaria	PC				Il dato è obbligatorio
RC006001	Quota della beneficiaria assegnata ai soci della società scissa	PC				
RC007001	Aziende o complessi aziendali	CB				Almeno una delle tre caselle è obbligatoria
RC007002	Partecipazioni rappresentative di aziende o complessi aziendali	CB				
RC007003	Altri beni	CB				
RC008001	Mantenimento delle proporzioni di partecipazione	N1	Vale 1 o 2			
RC009001	Data	DT				Il dato è obbligatorio
RC009002	Data	DT			La data deve essere successiva a RC009001	Il dato è obbligatorio
RC009003	Data	DT			La data non può essere precedente a RC009002	Il dato è obbligatorio
RC010001	Patrimonio netto	NU				
RC010002	Patrimonio netto	NU				
RC010003	Patrimonio netto	NU				
RC011001	Aumento di capitale sociale per concambio	NP				
RC012001	Nuovo capitale sociale	NP				Non può essere minore di RC011001
RC013001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC013002	
RC013002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC013003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC013002	
RC014001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC014002 Deve essere precedente a RC013001	
RC014002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC014003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC014002	
RC015001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC015002 Deve essere precedente a RC014001	
RC015002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC015003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC015002	
RC016001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC016002 Deve essere precedente a RC015001	
RC016002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC016003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC016002	
RC017001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC017002 Deve essere precedente a RC016001	
RC017002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC017003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC017002	
RC018002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC018003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC019002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi da RC13 a RC18	
RC019003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 3 riportati ai righi da RC13 a RC18	
Sez. II - Dati relativi alla società scissa						
RC020001	Codice fiscale	CN			Il dato è obbligatorio	
RC021001	Comune del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio	
RC021002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Il dato è obbligatorio	
RC021003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio	
RC021004	Cap del domicilio fiscale	N5				
RC022001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		Il dato è obbligatorio	
RC022002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RC022003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio	
RC022004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RC023001	Quota di patrimonio netto contabile non trasferita	PC				
RC024003	Ammontare del disavanzo da scissione	NP				
RC025003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RC024003
RC026001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC026003	
RC026002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RC026003	
RC026003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RC024003
RC027001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC027003	
RC027002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RC027003	
RC027003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RC024003
RC028001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC028003	
RC028002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RC028003	
RC028003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RC024003
RC029001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC029003	
RC029002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RC029003	
RC029003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RC024003
RC030001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC030003	
RC030002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RC030003	
RC030003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RC024003
RC031002	Avanzo da annullamento	NP				
RC031003	Avanzo da concambio	NP				
RC032001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC032002 o RC032003	
RC032002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RC032001	Non può essere maggiore di RC031002
RC032003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RC031003

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC033001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC033002 o RC033003	
RC033002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RC033001	Non può essere maggiore di RC031002
RC033003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RC031003
RC034001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC034002 o RC034003	
RC034002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RC034001	Non può essere maggiore di RC031002
RC034003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RC031003
RC035001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RC035002 o RC035003	
RC035002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RC035001	Non può essere maggiore di RC031002
RC035003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RC031003
RC036001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione da ricostituire	NP				
RC037001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti pro-quota	NP				
RC038001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti per intero	NP				
RC039001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta da ricostituire	NP				
RC040001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti pro-quota	NP				
RC041001	Altre riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti per intero	NP				
RC042001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC042002	
RC042002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC042003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC042002	
RC043001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC043002 Deve essere precedente a RC042001	
RC043002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC043003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC043002	
RC044001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC044002 Deve essere precedente a RC043001	
RC044002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC044003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC044002	
RC045001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC045002 Deve essere precedente a RC044001	
RC045002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC045003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC045002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC046001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RC046002 Deve essere precedente a RC045001	
RC046002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC046003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC046002	
RC047002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RC047003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RC047002	
RC048002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 2 riportati ai righi da RC42 a RC47	
RC048003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col. 3 riportati ai righi da RC42 a RC47	
Sez. III - Altre società beneficiarie						
RC049001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RC050001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC050002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC050003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC050004	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				
RC051001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC051002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RC051003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RC049001	
RC051004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RC052001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RC049001
RC053001	Codice fiscale della società beneficiaria	CN				
RC054001	Comune del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC054002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale della società beneficiaria	PR			Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC054003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale della società beneficiaria	AN			Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC054004	Cap del domicilio fiscale della società beneficiaria	N5				
RC055001	Codice attività della società beneficiaria	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC055002	Modifica dell'attività della società beneficiaria nell'ultimo biennio	CB				
RC055003	Anno di inizio attività della società beneficiaria	DA			Dato obbligatorio se presente RC053001	
RC055004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RC056001	Quota acquisita del patrimonio netto contabile della società scissa	PC				Dato obbligatorio se presente RC053001
QUADRO RF - Determinazione del reddito di impresa						
RF001001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004	SI		Obbligatorio se presente almeno un dato del quadro
RF001002	Parametri e studi di settore: cause di esclusione	N1	Da 1 a 4	SI		
RF001003	Studi di settore: cause di inapplicabilità	N1	Da 1 a 4	SI		
RF001004	Componenti positivi annotati in scritture contabili	NP		SI		
RF002001	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella A)	CB		SI		
RF002002	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella B)	CB		SI		
RF002003	Imprese che direttamente o indirettamente controllano società non residenti o ne sono controllate (casella C)	CB		SI		
RF003001	Utile	NP		SI	Alternativo a RF004001.	
RF004001	Perdita	NP		SI	Alternativo a RF003001.	
RF005001	Opzioni - IAS	CB		SI		
RF005002	Opzioni - Rimanenze	CB		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF005003	Opzioni - Opere, forniture e servizi di durata ultrannuale	CB		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF006001	Componenenti positivi imputati dirattemente a patrimonio - Rimanenze	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF006002	Componenenti positivi imputati dirattemente a patrimonio - Opere, forniture e servizi	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF006003	Componenenti positivi imputati dirattemente a patrimonio - Prima applicazione IAS	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	Non può essere minore di RF006001 + RF006002
RF006004	Componenenti positivi imputati dirattemente a patrimonio - Rimanenze	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	Non può essere minore di RF006003
RF007001	Componenenti negativi imputati dirattemente a patrimonio - Rimanenze	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF007002	Componenenti negativi imputati dirattemente a patrimonio - Prima applicazione IAS	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	Non può essere minore di RF007001
RF007003	Componenenti negativi imputati dirattemente a patrimonio - Rimanenze	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	Non può essere minore di RF007002
RF008001	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC006002	
RF008002	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI	Deve essere uguale a EC011002	
RF008003	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC017002	
RF008004	Componenti negativi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a EC018002	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF009001	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Ammortamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC006003	
RF009002	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Altre rettifiche	NP		SI	Deve essere uguale a EC011003	
RF009003	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Accantonamenti	NP		SI	Deve essere uguale a EC017003	
RF009004	Componenti positivi indicati nel quadro EC - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a EC018003	
RF010001	Quota costante delle plusvalenze e sopravvenienze rateizzate (art.86, comma 4 e art. 88, comma 2)	NP		SI		Non può essere minore di RF066001
RF011001	Quota costante dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Non può essere minore di RF068001
RF012001	Redditi derivanti dalla partecipazione in società di persone	NP		SI		
RF012002	Redditi derivanti dalla partecipazione in società trasparenti	NP		SI		Non deve essere minore della somma di RF084001 di tutti i moduli, se positiva
RF012003	Redditi derivanti dalla partecipazione in società	NP		SI	Deve essere uguale a RF012001 + RF012002	
RF013001	Reddito delle imprese marittime determinato forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale a RT013001, se positivo
RF014001	Redditi di immobili non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività	NP		SI		
RF015001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RF14	NP		SI		Può essere presente solo se presente RF014001
RF016001	Corrispettivi non annotati - Parametri e studi di settore	NP		SI		
RF016002	Corrispettivi non annotati - Maggiorazione	NP		SI		
RF016003	Corrispettivi non annotati	NP		SI	Non può essere minore di RF016001	
RF017001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir (art. 92, 93, 94)	NP		SI		
RF018001	Compensi spettanti agli amministratori ma non corrisposti (art.95, comma 5)	NP		SI		
RF019001	Interessi passivi indeducibili ex art 98	NP		SI		
RF019002	Interessi passivi indeducibili ex art 97	NP		SI		
RF019003	Interessi passivi indeducibili ex art 96	NP		SI		
RF019004	Interessi passivi indeducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF019001 + RF019002 + RF019003	
RF020001	Imposte indeducibili o non pagate (art.99, comma 1)	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF021001	Spese relative ad opere o servizi eccedenti i limiti e le condizioni di cui all'art.100, commi 1 e 2, lett. i	NP		SI		
RF022001	Erogazioni liberali	NP		SI		
RF023001	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili (di cui minusvalenze e differenze negative)	NP		SI		
RF023002	Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF023001	
RF024001	Minusvalenze relative a partecipazioni esenti	NP		SI		
RF025001	Ammortamenti non deducibili ex artt. 102 e 103	NP		SI		
RF025002	Ammortamenti non deducibili ex art. 104	NP		SI		
RF025003	Ammortamenti non deducibili	NP		SI	Non può essere minore di RF025001 + RF025002	
RF026001	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF026002	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF026003	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI		
RF026004	Variazioni ex artt. 118 e 123	NP		SI	Non può essere minore di RF026001 + RF026002 + RF026003	
RF027001	Spese relative a più esercizi non deducibili in tutto o in parte (art.108) o di competenza di altri esercizi	NP		SI		
RF028001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile (art.102, comma 6)	NP		SI		
RF029001	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.105)	NP		SI		
RF029002	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte (art.106)	NP		SI		
RF029003	Svalutazioni e accantonamenti non deducibili in tutto o in parte	NP		SI		Non deve essere minore di RF029001 + RF029002
RF030001	Variazione riserva sinistri (art. 111, comma 3)	NP		SI		
RF031001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi ai sensi dell'art art.109, commi 5 e 6	NP		SI		
RF032001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF033001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in Stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 10)	NP		SI		
RF034001	Neutralizzazione componenti negativi derivanti da prima applicazione dei principi contabili internazionali	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF035001	Altre variazioni in aumento (Recupero reddito agevolato)	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF035002	Altre variazioni in aumento (Recupero investimenti ambientali)	NP		SI		
RF035003	Altre variazioni in aumento	NP		SI		
RF035004	Altre variazioni in aumento	NP		SI	Non deve essere minore di RF035001 + RF035002 + RF035003 + RT016003 + RF087005 + RF088005 + RF089005	
RF036001	Totale delle variazioni in aumento	NP		SI	Deve essere uguale a RF010001 + RF011001 + RF012003 + RF013001 + RF014001 + RF015001 + RF016003 + RF017001 + RF018001 + RF019004 + RF020001 + RF021001 + RF022001 + RF023002 + RF024001 + RF025003 + RF026004 + RF027001 + RF028001 + RF029003 + RF030001 + RF031001 + RF032001 + RF033001 + RF034001 + RF035004	
RF037001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.86, comma 4 e art.88, comma 2)	NP		SI		Deve essere uguale a RF065001
RF038001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti (art.88, comma 3, lettera b))	NP		SI		Deve essere uguale a RF067001
RF039001	Perdite da partecipazione in società di persone	NP		SI		
RF039002	Perdite da partecipazione in società trasparenti	NP		SI		Non deve essere minore del valore assoluto della somma di RF084001 di tutti i moduli, se negativa
RF039003	Perdite da partecipazione in società	NP		SI	Deve essere uguale a RF039001 + RF039002	
RF040001	Perdita delle imprese marittime determinata forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale al valore assoluto di RT013001, se negativo
RF041001	Dividendi derivanti da utili formatisi in regime di trasparenza	NP		SI		
RF042001	Proventi degli immobili di cui al rigo RF14	NP		SI		Può essere presente solo se presente RF014001
RF043001	Utili spettanti ai lavoratori dipendenti e agli associati in partecipazione (art.95, comma 6) e, se corrisposti, compensi spettanti agli amministratori (art.95, comma 5)	NP		SI		
RF044001	Quote costanti relative alla svalutazione dei crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione	NP		SI		
RF045001	Quota delle minusvalenze non realizzate relative a partecipazioni	NP		SI		
RF046001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza ovvero non imputati a conto economico	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF047001	Sopravvenienza attiva da eliminazione delle c.d. "interferenze fiscali" - Ammortamenti	NP		SI		
RF047002	Sopravvenienza attiva da eliminazione delle c.d. "interferenze fiscali" - Altre rettifiche	NP		SI		
RF047003	Sopravvenienza attiva da eliminazione delle c.d. "interferenze fiscali" - Accantonamenti	NP		SI		
RF047004	Sopravvenienza attiva da eliminazione delle c.d. "interferenze fiscali" - Totale	NP		SI	Deve essere uguale a RF047001 + RF047002 + RF047003	
RF048001	Proventi non computabili nella determinazione del reddito (art. 91, comma 1, lett. a) e b)))	NP		SI		
RF049001	Plusvalenze relative a partecipazioni esenti (art. 87)	NP		SI		
RF050001	Quota esclusa degli utili distribuiti (art. 89)	NP		SI		
RF051001	Utili distribuiti da soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 167)	NP		SI		
RF052001	Ammontare dei crediti di imposta se imputati al conto economico	NP		SI		
RF053001	Reddito esente o detassato (investimenti ambientali)	NP		SI		
RF053002	Reddito esente o detassato	NP		SI	Non deve essere minore di RF053001 + la somma di RS066006 + RS067006 + RS068006 di tutti i moduli presenti	
RF054001	Differenze su cambi (art. 110, comma 3)	NP		SI		
RF055001	Spese ed altri componenti negativi per operazioni con soggetti residenti in stati o territori con regime fiscale privilegiato (art. 110, comma 11)	NP		SI		Se presente non può essere maggiore di RF033001
RF056001	Neutralizzazione componenti positivi derivanti da prima applicazione dei principi contabili internazionali	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005001	
RF057001	Rimanenze e opere ultrannual contabilizzate in misura superiore a quella determinata ai sensi del TUIR (artt. 92 e 93)	NP		SI	Il dato può essere presente solo se presente RF005002 o RF005003	
RF058001	Altre variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF058002	Altre variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF058003	Altre variazioni in diminuzione	NP		SI	Non deve essere minore di RF058001 + RF058002 + il valore assoluto di RS052002 RS053002, se negativo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF059001	Totale variazioni in diminuzione	NP		SI	Deve essere uguale a RF037001 + RF038001 + RF039003 + RF040001 + RF041001 + RF042001 + RF043001 + RF044001 + RF045001 + RF046001 + RF047004 + RF048001 + RF049001 + RF050001 + RF051001 + RF052001 + RF053002 + RF054001 + RF055001 + RF056001 + RF057001 + RF058003	
RF060001	Reddito al lordo delle erogazioni liberali (o perdita)	NU		SI	Deve essere uguale a RF003001 - RF004001 + RF006004 - RF007003 - RF008004 + RF009004 + RF036001 - RF059001	
RF061001	Erogazioni liberali	NP		SI		Può essere presente solo se RF060001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di RF060001
RF062001	Reddito	NP		SI	Può essere presente solo se RF060001 è maggiore di zero e deve essere uguale a RF060001 - RF061001	
RF063001	Perdita	NP		SI	Se RF060001 è minore di zero il campo deve essere uguale a RF060001 in valore assoluto, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RF064001	Crediti d'imposta limitati sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
RF064002	Crediti d'imposta ordinari sui fondi comuni di investimento	NP		SI		
RF064003	Crediti per imposte pagate all'estero	NP		SI		
RF064004	Altri crediti	NP		SI		
RF064005	Ritenute	NP		SI		
RF064006	Eccedenze di imposta di società trasparenti	NP		SI		
RF064007	Acconti versati da società trasparenti	NP		SI		
RF065001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4, e 88, comma 2	NP		SI		
RF066001	Quota costante dell'importo di rigo RF65	NP		SI		Non può essere maggiore di RF065001
RF067001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)	NP		SI		
RF068001	Quota costante dell'importo di rigo RF67	NP		SI		Non può essere maggiore di RF067001
RF069001	Proventi e altri componenti positivi	NP		SI	Il dato è alternativo alla compilazione dei campi da RF3 a RF63	
RF069002	Proventi e altri componenti positivi	NP		SI	Il dato è alternativo alla compilazione dei campi da RF3 a RF63 Deve essere uguale a RF069001 * 0,03	
RF070001	Plusvalenze patrimoniali	NP		SI	Il dato è alternativo alla compilazione dei campi da RF3 a RF63	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF071001	Reddito imponibile	NP		SI	Il dato è alternativo alla compilazione dei campi da RF3 a RF63 Deve essere uguale a RF069002 + RF070001	
RF072001	Dichiarazione sostitutiva	N1	Vale 1 se presente la casella 1 o 2 se presente la casella 2	SI		
RF073001	Titoli e crediti (valore medio)	NP		SI		Deve essere assente se RF072001 = 1
RF073004	Titoli e crediti (valore dell'esercizio)	NP		SI		Non deve essere presente se RF072001 è uguale a 1 o se RF076003 è presente ed è maggiore di RF076002
RF074001	Immobili ed altri beni (valore medio)	NP		SI		Deve essere assente se RF072001 = 1
RF074004	Immobili ed altri beni (valore dell'esercizio)	NP		SI		Non deve essere presente se RF072001 è uguale a 1 o se RF076003 è presente ed è maggiore di RF076002
RF075001	Altre immobilizzazioni (valore medio)	NP		SI		Deve essere assente se RF072001 = 1
RF075004	Altre immobilizzazioni (valore dell'esercizio)	NP		SI		Non deve essere presente se RF072001 è uguale a 1 o se RF076003 è presente ed è maggiore di RF076002
RF076002	Totale ricavi presunti	NP		SI		Deve essere assente se presente RF072001. Deve essere uguale a RF073001 * 0,01 + RF074001 * 0,04 + RF075001 * 0,15 E' ammessa una tolleranza di 3 euro
RF076003	Totale ricavi effettivi	NP		SI		Deve essere assente se RF072001 = 1. Se RF072001 = 2 deve essere minore di RF076002
RF076005	Totale reddito presunto	NP		SI		Deve essere uguale a RF073004 * 0,75/100 + RF074004 * 0,03 + RF075004 * 0,12. E' ammessa una tolleranza di 3 euro
RF077005	Redditi esclusi ed altre agevolazioni	NP		SI		Non deve essere presente se RF072001 è uguale a 1 o se RF076003 è presente ed è maggiore o uguale a RF076002
RF078001	Codice fiscale della società trasparente	CN			Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RF79 a RF84	
RF079001	Importo della reddito (o della perdita) imputato dalla società trasparente	NU				
RF080001	Svalutazioni rilevanti	NP				
RF080002	Minore importo	NP				
RF080003	Disallineamenti attuali	NP				
RF080004	Importo rilevante	NP				Deve essere uguale al minore tra RF080002 e RF080003.
RF081001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP				
RF081002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP				
RF081003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF081004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF081005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF081003 e RF081004
RF082001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP				
RF082002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP				
RF082003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP				
RF082004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF082005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF082003 e RF082004
RF083001	Fondi di accantonamento - Valori contabili	NP				
RF083002	Fondi di accantonamento - Valori fiscali	NP				
RF083003	Fondi di accantonamento - Rettifica	NP				
RF083004	Fondi di accantonamento - Variazioni in diminuzione società partecipata	NP				
RF083005	Fondi di accantonamento - Deduzioni non ammesse	NP				Non può essere superiore al minore tra RF083003 e RF083004
RF084001	Reddito (o perdita) rideterminato	NU				Deve essere uguale a RF079001 + RF081005 + RF082005 + RF083005
RF085001	Codice fiscale della società consolidante	CN		SI	Il dato è obbligatorio se presente un rigo da RF79 a RF84	
RF086001	Svalutazioni rilevanti	NP		SI		
RF086002	Minore importo	NP		SI		
RF086003	Disallineamenti attuali	NP		SI		
RF086004	Importo rilevante	NP		SI		Deve essere uguale al minore tra RF086002 e RF086003.
RF087001	Beni ammortizzabili - Valori contabili	NP		SI		
RF087002	Beni ammortizzabili - Valori fiscali	NP		SI		
RF087003	Beni ammortizzabili - Rettifica	NP		SI		
RF087004	Beni ammortizzabili - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF087005	Beni ammortizzabili - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore al minore tra RF087003 e RF087004
RF088001	Altri elementi dell'attivo - Valori contabili	NP		SI		
RF088002	Altri elementi dell'attivo - Valori fiscali	NP		SI		
RF088003	Altri elementi dell'attivo - Rettifica	NP		SI		
RF088004	Altri elementi dell'attivo - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF088005	Altri elementi dell'attivo - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore e al minore tra RF088003 e RF088004
RF089001	Fondi di accantonamento - Valori contabili	NP		SI		
RF089002	Fondi di accantonamento - Valori fiscali	NP		SI		
RF089003	Fondi di accantonamento - Rettifica	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF089004	Fondi di accantonamento - Variazioni in diminuzione	NP		SI		
RF089005	Fondi di accantonamento - Deduzioni non ammesse	NP		SI		Non può essere superiore al minore tra RF089003 e RF089004
RF090001	Capitale sociale - Saldo iniziale	NP		SI		Deve essere maggiore di RF090005 + RF090009
RF090002	Capitale sociale - Incrementi	NP		SI		Deve essere maggiore di RF090006 + RF090010
RF090003	Capitale sociale - Decrementi	NP		SI		Deve essere maggiore di RF090007 + RF090011
RF090004	Capitale sociale - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF090001 + RF090002 - RF090003 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF090005	Capitale sociale per utili - Saldo iniziale	NP		SI		
RF090006	Capitale sociale per utili - Incrementi	NP		SI		
RF090007	Capitale sociale per utili - Decrementi	NP		SI		
RF090008	Capitale sociale per utili - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF090005 + RF090006 - RF090007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF090009	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo iniziale	NP		SI		
RF090010	Capitale sociale per riserve in sospensione - Incrementi	NP		SI		
RF090011	Capitale sociale per riserve in sospensione - Decrementi	NP		SI		
RF090012	Capitale sociale per riserve in sospensione - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF090009 + RF090010 - RF090011 E' prevista una tolleranza di 3 euro
	I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RF91 si intendono validi per i righi da RF92 a RF95					
RF091001	Riserve di capitale - Saldo iniziale	NP		SI		
RF091002	Riserve di capitale - Incrementi	NP		SI		
RF091003	Riserve di capitale - Decrementi	NP		SI		
RF091004	Riserve di capitale - Saldo finale	NP		SI		Deve essere uguale a RF091001 + RF091002 - RF091003 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RF092001	Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo iniziale	NP		SI		
RF092003	Riserve ex art. 170, comma 3 - Decrementi	NP		SI		
RF092004	Riserve ex art. 170, comma 3 - Saldo finale	NP		SI		
RF093001	Riserve di utili da trasparenza Saldo iniziale	NP		SI		
RF093002	Riserve di utili da trasparenza Incrementi	NP		SI		
RF093003	Riserve di utili da trasparenza Decrementi	NP		SI		
RF093004	Riserve di utili da trasparenza Saldo finale	NP		SI		
RF094001	Riserve di utili - Saldo iniziale	NP		SI		
RF094002	Riserve di utili - Incrementi	NP		SI		
RF094003	Riserve di utili - Decrementi	NP		SI		
RF094004	Riserve di utili - Saldo finale	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RF095001	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo iniziale	NP		SI		
RF095002	Riserve in sospensione d'imposta - Incrementi	NP		SI		
RF095003	Riserve in sospensione d'imposta - Decrementi	NP		SI		
RF095004	Riserve in sospensione d'imposta - Saldo finale	NP		SI		
RF096001	Utile distribuito	NP		SI		
RF096002	Utile destinato ad accantonamento e riserva	NP		SI		
RF096003	Utile destinato a copertura perdite pregresse	NP		SI		
RF096004	Perdite	NP		SI		
QUADRO RG - Imposta sostitutiva dei fondi di investimento immobiliare chiusi						
RG001001	Utile	NP			Alternativo a RG002001.	
RG002001	Perdita	NP			Alternativo a RG001001.	
RG003001	Quote costanti delle plusvalenze patrimoniali e delle sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	NP				
RG004001	Quote costanti dei contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive imputabili all'esercizio	NP				
RG005001	Redditi dei terreni (dominicali) e dei fabbricati non costituenti beni strumentali né beni alla cui produzione o al cui scambio è diretta l'attività della società o dell'ente	NP				
RG006001	Spese ed altri componenti negativi relativi agli immobili di cui al rigo RG5	NP				
RG007001	Rimanenze non contabilizzate o contabilizzate in misura inferiore a quella determinata ai sensi del Tuir	NP				
RG008001	Interessi passivi indeducibili	NP				
RG009001	Imposte indeducibili o non pagate	NP				
RG010001	Minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite diverse da quelle previste nell'art.101	NP				
RG011001	Ammortamenti non deducibili in tutto o in parte	NP				
RG012001	Spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione eccedenti la quota deducibile	NP				
RG013001	Svalutazioni ed accantonamenti non deducibili in tutto o in parte per rischi su crediti	NP				
RG014001	Spese ed altri componenti negativi di competenza di altri esercizi	NP				
RG015001	Spese ed altri componenti negativi eccedenti la quota deducibile ai sensi dell'art.109, commi 5 e 6	NP				
RG016001	Altre variazioni in aumento	NP				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG017001	Totale delle variazioni in aumento	NP			Deve essere uguale a RG003001 + RG004001 + RG005001 + RG006001 + RG007001 + RG008001 + RG009001 + RG010001 + RG011001 + RG012001 + RG013001 + RG014001 + RG015001 + RG016001	
RG018001	Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti	NP				
RG019001	Contributi o liberalità costituenti sopravvenienze attive da acquisire a tassazione in quote costanti	NP				
RG020001	Proventi degli immobili di cui al rigo RG5	NP				
RG021001	Spese ed altri componenti negativi non dedotti in precedenti esercizi per ragioni di competenza	NP				
RG022001	Proventi esenti, soggetti a ritenuta alla fonte a titolo di imposta o ad imposta sostitutiva	NP				
RG023001	Ammontare del credito di imposta se imputato al conto economico	NP				
RG024001	Altre variazioni in diminuzione	NP				
RG025001	Totale variazioni in diminuzione	NP			Deve essere uguale a RG018001 + RG019001 + RG020001 + RG021001 + RG022001 + RG023001 + RG024001	
RG026001	Reddito	NP			Deve essere uguale a RG001001 - RG002001 + RG017001 - RG025001 se tale risultato è positivo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RG027001	Perdita	NP			Deve essere uguale al valore assoluto di RG001001 - RG002001 + RG017001 - RG025001 se tale risultato è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero	
RG028001	Credito d'imposta sui fondi comuni di investimento	NP				
RG029001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP				Non può essere superiore al risultato della seguente operazione RG026001 - RG027001 + RG028001, se positiva, altrimenti non deve essere presente
RG030001	Proventi esenti	NP				Non può essere superiore di RG027001
RG030002	Reddito imponibile o Perdita al netto dei proventi esenti	NU				Deve essere uguale a RG026001 - RG027001 + RG028001 - RG029001 + RG030001
RG031001	Imposta sostitutiva dell'Ires sui redditi	NP				Può essere presente solo se RG030002 è positivo. Deve essere uguale a RG030002 * 0,25

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RG032001	Credito d'imposta sui fondi comuni di investimento	NP				Deve essere uguale a RG028001
RG033001	Imposta da versare	NP				Deve essere uguale a RG031001 - RG032001 se tale risultato è positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG034001	Imposta a credito	NP				Deve essere uguale al valore assoluto di RG031001 - RG032001 se tale risultato è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG035001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi degli artt. 86, comma 4, e 88, comma 2	NP				
RG036001	Quota costante dell'importo di rigo RG35	NP				Non deve essere maggiore di RG035001
RG037001	Importo complessivo da rateizzare ai sensi dell'art. 88, comma 3, lettera b)	NP				
RG038001	Quota costante dell'importo di rigo RG37	NP				Non deve essere maggiore di RG037001
RG039001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP				Se presente, deve essere uguale al valore assoluto di RG030002 se tale valore è negativo, altrimenti deve essere uguale a zero
RG040001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente	NP				
RG041001	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente	NP				
RG042001	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente	NP				
RG043001	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente	NP				
RG044001	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente	NP				
RG045001	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
QUADRO RH - Imposta sostitutiva degli organismi di investimento collettivo in valori mobiliari						
	I controlli bloccanti e quelli di rispondenza con i dati della dichiarazione indicati nei campi del rigo RH1 si intendono validi per i righi da RH2 a RH8					
RH001001	Denominazione del fondo	AN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RH001002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RH001003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH001004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH001005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH001006	Sottoscrizioni	NP				
RH001007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH001008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH001009	Risultato della gestione positivo	NP			Il dato è alternativo a RH001010	Deve essere uguale a RH001004 + RH001005 - RH001006 - RH001007 - RH001008 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH001010	Risultato della gestione negativo	NP			Il dato è alternativo a RH001009	Deve essere uguale a RH001004 + RH001005 - RH001006 - RH001007 - RH001008 in valore assoluto se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001011	Debito di imposta	NP				Se RH001002 è uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D' deve essere uguale a RH001009 * 0,125, se RH001002 è uguale ad 'E' deve essere uguale a RH001009 * 0,05, altrimenti deve essere uguale a RH001009 * 0,27
RH001012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				Non può essere maggiore di RH001011
RH001013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH001014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				Non può essere maggiore di RH001011 - RH001012 - RH001013 se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001015	Saldo versato	NP				Deve essere uguale a RH001011 - RH001012 - RH001013 - RH001014, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero
RH001016	Risparmio d'imposta	NP				Se RH001002 è uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D' deve essere uguale a RH001010 * 0,125, se RH001002 è uguale ad 'E' deve essere uguale a RH001010 * 0,05, altrimenti deve essere uguale a RH001010 * 0,27
RH001017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				Se presente RH001011 deve essere uguale a RH001013 - RH001011 + RH001012, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero. Se presente RH001016 deve essere uguale a RH001016 + RH001013.
RH001018	Importo accreditato da altro fondo	NP				Non può essere maggiore di RH001017
RH001019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Deve essere uguale a RH001017 - RH001018
RH002001	Denominazione del fondo	AN				
RH002002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH002003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH002004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH002005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH002006	Sottoscrizioni	NP				
RH002007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH002008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH002009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH002010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH002011	Debito di imposta	NP				
RH002012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH002013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH002014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH002015	Saldo versato	NP				
RH002016	Risparmio d'imposta	NP				
RH002017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH002018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH002019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH003001	Denominazione del fondo	AN				
RH003002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH003003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH003004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH003005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH003006	Sottoscrizioni	NP				
RH003007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH003008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH003009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH003010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH003011	Debito di imposta	NP				
RH003012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH003013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH003014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH003015	Saldo versato	NP				
RH003016	Risparmio d'imposta	NP				
RH003017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH003018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH003019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH004001	Denominazione del fondo	AN				
RH004002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH004003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH004004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH004005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH004006	Sottoscrizioni	NP				
RH004007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH004008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH004009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH004010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH004011	Debito di imposta	NP				
RH004012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH004013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH004014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH004015	Saldo versato	NP				
RH004016	Risparmio d'imposta	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH004017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH004018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH004019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH005001	Denominazione del fondo	AN				
RH005002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH005003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH005004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH005005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH005006	Sottoscrizioni	NP				
RH005007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH005008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH005009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH005010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH005011	Debito di imposta	NP				
RH005012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH005013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH005014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH005015	Saldo versato	NP				
RH005016	Risparmio d'imposta	NP				
RH005017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH005018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH005019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH006001	Denominazione del fondo	AN				
RH006002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH006003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH006004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH006005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH006006	Sottoscrizioni	NP				
RH006007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH006008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH006009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH006010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH006011	Debito di imposta	NP				
RH006012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH006013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH006014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH006015	Saldo versato	NP				
RH006016	Risparmio d'imposta	NP				
RH006017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH006018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH006019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH007001	Denominazione del fondo	AN				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH007002	Tipo	AN	Vale A, B, C, D, F			
RH007003	Numero Banca d'Italia	NP				
RH007004	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RH007005	Rimborsi e proventi distribuiti	NP				
RH007006	Sottoscrizioni	NP				
RH007007	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RH007008	Proventi esenti, soggetti a ritenuta, ad imposta sost.	NU				
RH007009	Risultato della gestione positivo	NP				
RH007010	Risultato della gestione negativo	NP				
RH007011	Debito di imposta	NP				
RH007012	Rimborsi a soggetti non residenti	NP				
RH007013	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RH007014	Importo accreditato ad altro fondo	NP				
RH007015	Saldo versato	NP				
RH007016	Risparmio d'imposta	NP				
RH007017	Risparmio d'imposta complessivo	NP				
RH007018	Importo accreditato da altro fondo	NP				
RH007019	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RH008001	Debito di imposta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 11 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008002	Rimborsi a soggetti non residenti	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 12 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008003	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 13 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008004	Importo accreditato ad altri fondi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 14 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008005	Saldo versato	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 15 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008006	Risparmio d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 16 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008007	Importo accreditato da altri fondi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 18 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	
RH008008	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 19 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale ad 'A', 'B', 'C' o 'D'	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RH009001	Debito di imposta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 11 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009002	Rimborsi a soggetti non residenti	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 12 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009003	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 13 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009004	Importo accreditato ad altri fondi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 14 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009005	Saldo versato	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 15 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009006	Risparmio d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 16 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009007	Importo accreditato da altri fondi	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 18 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
RH009008	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP		SI	Deve essere uguale alla somma della colonna 19 dei righi da RH1 a RH7 di tutti i moduli con la colonna 2 uguale a 'F'	
QUADRO RI - Imposte dei fondi pensione						
RI001001	Data di costituzione del fondo	DT	Non superiore a 2005			Dato obbligatorio se presente almeno un dato dei righi RI2 e RI3
RI001002	Numero iscrizione all'Albo	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo RI2 si intendono validi per il rigo RI3					
RI002001	Denominazione della linea di investimento	AN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RI002002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI002003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI002004	Contributi e somme ricevute	NP				
RI002005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI002006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI002007	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI002008	Risultato della gestione positivo	NP				Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale a RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se positivo, altrimenti vale zero

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RI002009	Risultato della gestione negativo	NP				Il controllo deve essere effettuato solo se presente almeno uno tra i seguenti valori: RI002002, RI002003, RI002004, RI002005, RI002006 o RI002007. Deve essere uguale al valore assoluto di RI002002 + RI002003 + RI002007 - RI002004 - RI002005 - RI002006 se negativo, altrimenti vale zero
RI002010	Imposta sostitutiva (11%)	NP				Deve essere uguale a (RI002008 - RI002009) * 0,11 se positivo.
RI002011	Imposte sostitutive (12,50% e 27%)	NP				
RI002012	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI002013	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				
RI002014	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI002015	Importo accreditato ad altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002010 - RI002007 - RI002012, se tale differenza è positiva, altrimenti non deve essere presente
RI002016	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI002017	Saldo versato o imposte a credito	NU				Deve essere uguale a RI002010 + RI002013 + RI002014 - RI002007 - minore tra (RI002010 e RI002012) - RI002015 - RI002016
RI002018	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				Deve essere uguale a RI002012 - RI002010 , se positivo altrimenti deve essere uguale a zero
RI002019	Risparmio d'imposta	NP				Deve essere uguale a (RI002009 - RI002008) * 0,11 se positivo.
RI002020	Importo accreditato da altre linee	NP				Non può essere maggiore di RI002018 + RI002019
RI002021	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				Deve essere uguale a RI002018 + RI002019 - RI002020
RI003001	Denominazione della linea di investimento	AN				
RI003002	Patrimonio netto alla fine del periodo d'imposta	NP				
RI003003	Erogazione e somme trasferite	NP				
RI003004	Contributi e somme ricevute	NP				
RI003005	Patrimonio netto all'inizio del periodo d'imposta	NP				
RI003006	Redditi esenti o soggetti a ritenuta	NP				
RI003007	Credito d'imposta su OICR	NP				
RI003008	Risultato della gestione positivo	NP				
RI003009	Risultato della gestione negativo	NP				
RI003010	Imposta sostitutiva (11%)	NP				
RI003011	Imposte sostitutive (12,50% e 27%)	NP				
RI003012	Risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003013	Imposte sostitutiva sugli immobili (0,50%)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RI003014	Imposte sostitutiva sugli immobili (1,50%)	NP				
RI003015	Importo accreditato ad altre linee	NP				
RI003016	Credito d'imposta periodo d'imposta precedente	NP				
RI003017	Saldo versato o imposte a credito	NU				
RI003018	Residuo risparmio derivante da esercizio precedente	NP				
RI003019	Risparmio d'imposta	NP				
RI003020	Importo accreditato da altre linee	NP				
RI003021	Risparmio da utilizzare nel successivo esercizio	NP				
RI004001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP				
RI004002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP				
RI004003	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Deve essere uguale a RI004001 * 0,11
RI004004	Risultati negativi non compensati	NP				
RI005001	Risultati positivi maturati nell'anno	NP				
RI005002	Risultati negativi maturati nell'anno	NP				
RI005003	Imposta sostitutiva dovuta	NP				Deve essere uguale a RI005001 * 0,125
RI005004	Risultati negativi non compensati	NP				
QUADRO RK - Cessione delle eccedenze dell'Ires nell'ambito del gruppo						
Sez. I - Società o ente cedente						
RK001001	Eccedenze dell'IRES cedute a società o ente del gruppo	NP		SI		Deve essere uguale a RK002002 − RK003002 + RK004002 − RK005002 + RK006002 − RK007002 + RK008002 − RK009002 di tutti i moduli
	I controlli indicati nei campi del rigo RK2 si intendono validi per i righi da RK3 a RK9					
RK002001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK002002	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK003001	Codice fiscale	CN				
RK003002	Importo	NP				
RK004001	Codice fiscale	CN				
RK004002	Importo	NP				
RK005001	Codice fiscale	CN				
RK005002	Importo	NP				
RK006001	Codice fiscale	CN				
RK006002	Importo	NP				
RK007001	Codice fiscale	CN				
RK007002	Importo	NP				
RK008001	Codice fiscale	CN				
RK008002	Importo	NP				
RK009001	Codice fiscale	CN				
RK009002	Importo	NP				
Sez. II - Società o ente cessionario						
	I controlli indicati nei campi del rigo RK10 si intendono validi per i righi da RK11 a RK14					
RK010001	Codice fiscale	CN				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK010003	Data	DT	Non superiore a 2006			Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK010004	Importo	NP				Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK011001	Codice fiscale	CN				
RK011002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK011003	Data	DT				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RK011004	Importo	NP				
RK012001	Codice fiscale	CN				
RK012002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK012003	Data	DT				
RK012004	Importo	NP				
RK013001	Codice fiscale	CN				
RK013002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK013003	Data	DT				
RK013004	Importo	NP				
RK014001	Codice fiscale	CN				
RK014002	Consolidato	N1	Vale 1, 2 o 3			
RK014003	Data	DT				
RK014004	Importo	NP				
Sez. III - Eccedenza di versamenti ricevuti						
RK015001	Codice fiscale	CN		SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
RK015002	Importo	NP		SI		Dato obbligatorio se presente un dato del rigo
Sez. IV - Utilizzo delle eccedenze						
RK016001	Totale eccedenze ricevute da società o ente	NP		SI	Deve essere uguale a RK010004 + RK011004 + RK012004 + RK013004 + RK014004 + RK015002 di tutti i moduli	
RK017001	Eccedenze risultanti dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
RK018001	Totale eccedenze	NP		SI	Deve essere uguale a RK016001 + RK017001	
RK019001	Importo utilizzato in compensazione nel Mod. F24	NP		SI		
RK020001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IRES	NP		SI	Non può essere maggiore di RK018001 - RK019001. Se non sono presenti i campi 23 e 24 del record B deve essere uguale a RN020001 + RN021001. Se presente il campo 23 del record B deve essere uguale a GN019001. Se presente il campo 24 del record B deve essere uguale a TN015001.	
RK021001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti dell'IMPOSTA SOSTITUTIVA	NP		SI	Non può essere maggiore di RK018001 - RK019001 - RK020001 e deve essere uguale a RQ006001	
RK022001	Eccedenza a credito	NP		SI	Deve essere uguale a RK018001 - RK019001 - RK020001 - RK021001	
QUADRO RM - Redditi assoggettati a tassazione separata derivanti da CFC						
	I controlli indicati nei campi del rigo RM1 si intendono validi per i righi da RM2 a RM4					
RM001001	Codice fiscale controllante	CF				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001002	Reddito	NP				Il dato è obbligatorio se presente il rigo
RM001003	Aliquota	PC				Se assente il campo 24 del record B, il dato è obbligatorio se presente il rigo Se assenti i campi 23 e 24 del record B il dato deve essere pari al maggiore tra 27 e il risultato della seguente operazione: RN008001 / (RN006001 + RN007001) * 100 Se presente il campo 23 non può essere minore di 33

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RM001004	Imposta	NP				Se assente il campo 24 del record B, il dato è obbligatorio se presente il rigo Deve essere uguale RM001002 * RM001003/100
RM001005	Imposta pagata all'estero	NP				Se assente il campo 24 del record B il campo non può essere maggiore di RM001004
RM001006	Imposta dovuta	NP				Se assente il campo 24 del record B il campo deve essere uguale RM001004 - RM001005, altrimenti non deve essere presente
RM002001	Codice fiscale controllante	CF				
RM002002	Reddito	NP				
RM002003	Aliquota	PC				
RM002004	Imposta	NP				
RM002005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM002006	Imposta dovuta	NP				
RM003001	Codice fiscale controllante	CF				
RM003002	Reddito	NP				
RM003003	Aliquota	PC				
RM003004	Imposta	NP				
RM003005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM003006	Imposta dovuta	NP				
RM004001	Codice fiscale controllante	CF				
RM004002	Reddito	NP				
RM004003	Aliquota	PC				
RM004004	Imposta	NP				
RM004005	Imposta pagata all'estero	NP				
RM004006	Imposta dovuta	NP				
RM005001	Imposta dovuta	NP		SI		Deve essere uguale a RM001006 + RM002006 + RM003006 + RM004006 di tutti i moduli
RM005002	Eccedenza pregressa	NP		SI		
RM005003	Eccedenza compensata	NP		SI		
RM005004	Acconti versati	NP		SI		
RM005005	Imposta da versare	NP		SI		Se assenti i campi 23 e 24 del record B deve essere uguale a RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 se positivo Se presente il campo 23 deve deve essere uguale a RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075011 - RS075012 - RS076011 - RS076012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è positivo
RM005006	Imposta a credito	NP		SI		Se assenti i campi 23 e 24 del record B deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 se negativo, altrimenti deve essere uguale a zero Se presente il campo 23 deve deve essere uguale al valore assoluto di RM005001 - RM005002 + RM005003 - RM005004 - RS075011 - RS075012 - RS076011 - RS076012 di tutti i moduli presenti, se il risultato dell'operazione è negativo

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO RN - Determinazione dell'IRES (il quadro non può essere presente se presenti i campi 23 o 24 del record B)						
RN001001	Liberalità	NP				Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo
RN001002	Reddito	NP			Il dato è alternativo a RN002001	Vedere 3.1 della parte generale
RN002001	Perdita	NP			Il dato è alternativo a RN001002	Vedere 3.2 della parte generale
RN003001	Credito di imposta limitato sui fondi comuni di investimento	NP				Non può essere minore di RF064001
RN003002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP				Non può essere minore di RN003001 + RF064002
RN004001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP				Non può essere superiore al risultato della seguente operazione RN001002 - RN002001 + RN003002, se positiva, altrimenti deve essere uguale a zero
RN005001	Proventi esenti	NP				Può essere presente solo se presente RN002001. Non può essere maggiore di RN002001
RN005002	Reddito imponibile o Perdita a netto dei proventi esenti	NU				Vedere 3.3 della parte generale
RN006001	Imponibile soggetto ad aliquota	NP			Può essere presente solo se RN005002 è positivo. Deve essere uguale a RN005002 - RN007001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN006002	Aliquota	PC				Il dato è obbligatorio se RN006001 è presente
RN006003	Imposta risultante	NP				Deve essere uguale a RN006001 * RN006002/100
RN007001	Imponibile soggetto ad aliquota del 33%	NP			Può essere presente solo se RN005002 è positivo. Deve essere uguale a RN005002 - RN006001 se il risultato dell'operazione è positivo altrimenti vale zero	
RN007002	Imposta risultante	NP				Deve essere uguale a RN007001 * 0,33
RN008001	Imposta corrispondente al reddito imponibile	NP			Deve essere uguale a RN006003 + RN007002	
RN009001	Detrazioni	NP				Non può essere maggiore di RN008001
RN010001	Imposta netta	NP			Deve essere uguale a RN008001 - RN009001	
RN011001	Credito di imposta limitato sui fondi comuni di investimento	NP				Non può essere superiore al minore tra RN003001 e RN010001
RN011002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP			Deve essere uguale a RN003002 - RN003001 + RN011001	
RN012001	Credito per imposte pagate all'estero	NP				Deve essere uguale a RS075011 − RS075012 + RS076011 − RS076012 di tutti i moduli del quadro RS + CE020001 − RF064003
RN013001	Altri crediti di imposta	NP				Non può essere minore di RF064004
RN014001	Ritenute d'acconto	NP				Non può essere minore di RF064005
RN015001	Totale crediti e ritenute	NP			Deve essere uguale a RN011002 + RN012001 + RN013001 + RN014001	
RN016001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU			Deve essere uguale a RN010001 - RN015001	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RN017001	Crediti di imposta concessi alle imprese	NP			Deve essere uguale a RU027003 + RU078001 + RU078002 + RU078003 + RU078004 + RU078005 + RU087003 + RU103003 + RU108003 + RU113001 di tutti i moduli presenti	Può essere presente solo se RN016001 è maggiore di zero e non può essere maggiore di RN016001.
RN018001	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione	NP				Non può essere minore di RF064006
RN019001	Eccedenza di imposte risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel mod.F24	NP				
RN020001	Eccedenze utilizzate per il versamento degli acconti	NP				
RN020002	Acconti versati	NP				Non può essere minore di RF064007 + RN020001
RN021001	Eccedenze utilizzate per il versamento dell'Imposta a debito	NP				
RN021002	Imposta a debito	NP			Deve essere uguale a RN016001 - RN017001 - RN018001 + RN019001 - RN020002, se tale risultato è maggiore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	Non può essere minore di RN021001
RN022001	Imposta a credito	NP			Deve essere uguale a RN016001 - RN017001 - RN018001 + RN019001 - RN020002 in valore assoluto, se tale risultato è minore di zero, altrimenti deve essere uguale a zero.	
RN023001	Credito ceduto a società o ente del gruppo	NP				Non può essere maggiore di RN022001. Deve essere uguale a RK001001.
QUADRO RO - Elenco nominativo dei soci di società a responsabilità limitata, degli amministratori, dei rappresentanti e dei componenti dell'organo di controllo						
	I controlli indicati nei campi del rigo RO1 si intendono validi per i righi da RO2 a RO13					
RO001001	Codice fiscale	CF				
RO001A02	Cognome ovvero denominazione	AN				E' obbligatorio almeno il dato di un rigo
RO001B02	Nome	AN				
RO001003	Data di nascita	DT				
RO001004	Comune (o stato estero)	AN				
RO001005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO001006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO001007	Quota	PC				
RO002001	Codice fiscale	CF				
RO002A02	Cognome ovvero denominazione	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO002B02	Nome	AN				
RO002003	Data di nascita	DT				
RO002004	Comune (o stato estero)	AN				
RO002005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO002006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO002007	Quota	PC				
RO003001	Codice fiscale	CF				
RO003A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO003B02	Nome	AN				
RO003003	Data di nascita	DT				
RO003004	Comune (o stato estero)	AN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO003005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO003006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO003007	Quota	PC				
RO004001	Codice fiscale	CF				
RO004A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO004B02	Nome	AN				
RO004003	Data di nascita	DT				
RO004004	Comune (o stato estero)	AN				
RO004005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO004006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO004007	Quota	PC				
RO005001	Codice fiscale	CF				
RO005A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO005B02	Nome	AN				
RO005003	Data di nascita	DT				
RO005004	Comune (o stato estero)	AN				
RO005005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO005006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO005007	Quota	PC				
RO006001	Codice fiscale	CF				
RO006A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO006B02	Nome	AN				
RO006003	Data di nascita	DT				
RO006004	Comune (o stato estero)	AN				
RO006005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO006006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO006007	Quota	PC				
RO007001	Codice fiscale	CF				
RO007A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO007B02	Nome	AN				
RO007003	Data di nascita	DT				
RO007004	Comune (o stato estero)	AN				
RO007005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO007006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO007007	Quota	PC				
RO008001	Codice fiscale	CF				
RO008A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO008B02	Nome	AN				
RO008003	Data di nascita	DT				
RO008004	Comune (o stato estero)	AN				
RO008005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO008006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO008007	Quota	PC				
RO009001	Codice fiscale	CF				
RO009A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO009B02	Nome	AN				
RO009003	Data di nascita	DT				
RO009004	Comune (o stato estero)	AN				
RO009005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO009006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO009007	Quota	PC				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO010001	Codice fiscale	CF				
RO010A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO010B02	Nome	AN				
RO010003	Data di nascita	DT				
RO010004	Comune (o stato estero)	AN				
RO010005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO010006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO010007	Quota	PC				
RO011001	Codice fiscale	CF				
RO011A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO011B02	Nome	AN				
RO011003	Data di nascita	DT				
RO011004	Comune (o stato estero)	AN				
RO011005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO011006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO011007	Quota	PC				
RO012001	Codice fiscale	CF				
RO012A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO012B02	Nome	AN				
RO012003	Data di nascita	DT				
RO012004	Comune (o stato estero)	AN				
RO012005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO012006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO012007	Quota	PC				
RO013001	Codice fiscale	CF				
RO013A02	Cognome ovvero denominazione	AN				
RO013B02	Nome	AN				
RO013003	Data di nascita	DT				
RO013004	Comune (o stato estero)	AN				
RO013005	Periodo di partecipazione (dal)	DT				
RO013006	Periodo di partecipazione (al)	DT				
RO013007	Quota	PC				
	I controlli indicati nei campi del rigo RO14 si intendono validi per i righi da RO15 a RO22					
RO014001	Codice fiscale	CF				
RO014A02	Cognome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO014B02	Nome	AN				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RO014003	Data di nascita	DT				
RO014004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO014005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO014006	Provincia (sigla)	PR				
RO014007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			Uno dei due campi è obbligatorio se presente almeno un dato
RO014008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO014009	Data carica	DT				
RO014010	Comune	AN				
RO014011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO014012	Provincia (sigla)	AN				
RO014013	CAP	N5				
RO015001	Codice fiscale	CF				
RO015A02	Cognome	AN				
RO015B02	Nome	AN				
RO015003	Data di nascita	DT				
RO015004	Sesso	AN	Vale M, F			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO015005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO015006	Provincia (sigla)	PR				
RO015007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO015008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO015009	Data carica	DT				
RO015010	Comune	AN				
RO015011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO015012	Provincia (sigla)	PR				
RO015013	CAP	N5				
RO016001	Codice fiscale	CF				
RO016A02	Cognome	AN				
RO016B02	Nome	AN				
RO016003	Data di nascita	DT				
RO016004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO016005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO016006	Provincia (sigla)	PR				
RO016007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO016008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO016009	Data carica	DT				
RO016010	Comune	AN				
RO016011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO016012	Provincia (sigla)	PR				
RO016013	CAP	N5				
RO017001	Codice fiscale	CF				
RO017A02	Cognome	AN				
RO017B02	Nome	AN				
RO017003	Data di nascita	DT				
RO017004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO017005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO017006	Provincia (sigla)	PR				
RO017007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO017008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO017009	Data carica	DT				
RO017010	Comune	AN				
RO017011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO017012	Provincia (sigla)	PR				
RO017013	CAP	N5				
RO018001	Codice fiscale	CF				
RO018A02	Cognome	AN				
RO018B02	Nome	AN				
RO018003	Data di nascita	DT				
RO018004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO018005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO018006	Provincia (sigla)	PR				
RO018007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO018008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO018009	Data carica	DT				
RO018010	Comune	AN				
RO018011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO018012	Provincia (sigla)	PR				
RO018013	CAP	N5				
RO019001	Codice fiscale	CF				
RO019A02	Cognome	AN				
RO019B02	Nome	AN				
RO019003	Data di nascita	DT				
RO019004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO019005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO019006	Provincia (sigla)	PR				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RO019007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO019008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO019009	Data carica	DT				
RO019010	Comune	AN				
RO019011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO019012	Provincia (sigla)	PR				
RO019013	CAP	N5				
RO020001	Codice fiscale	CF				
RO020A02	Cognome	AN				
RO020B02	Nome	AN				
RO020003	Data di nascita	DT				
RO020004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO020005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO020006	Provincia (sigla)	PR				
RO020007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO020008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO020009	Data carica	DT				
RO020010	Comune	AN				
RO020011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO020012	Provincia (sigla)	PR				
RO020013	CAP	N5				
RO021001	Codice fiscale	CF				
RO021A02	Cognome	AN				
RO021B02	Nome	AN				
RO021003	Data di nascita	DT				
RO021004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO021005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO021006	Provincia (sigla)	PR				
RO021007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO021008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO021009	Data carica	DT				
RO021010	Comune	AN				
RO021011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO021012	Provincia (sigla)	PR				
RO021013	CAP	N5				
RO022001	Codice fiscale	CF				
RO022A02	Cognome	AN				
RO022B02	Nome	AN				
RO022003	Data di nascita	DT				
RO022004	Sesso	AN	Vale M, F			
RO022005	Comune (o stato estero) di nascita	AN				
RO022006	Provincia (sigla)	PR				
RO022007	Qualifica	AN	Vale A, B o C			
RO022008	Carica	N1	Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 o 9			
RO022009	Data carica	DT				
RO022010	Comune	AN				
RO022011	Frazione, via e numero civico	AN				
RO022012	Provincia (sigla)	PR				
RO022013	CAP	N5				
QUADRO RP - Prospetto delle obbligazioni						
RP001001	Codice	AN				
RP001002	Data di scadenza	DN				
RP001003	Denominazione	AN				
RP001004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP001005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP001006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP001007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP001008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP001009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP002001	Codice	AN				
RP002002	Data di scadenza	DN				
RP002003	Denominazione	AN				
RP002004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP002005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP002006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP002007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP002008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP002009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP003001	Codice	AN				
RP003002	Data di scadenza	DN				
RP003003	Denominazione	AN				
RP003004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP003005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP003006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP003007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP003008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP003009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP004001	Codice	AN				
RP004002	Data di scadenza	DN				
RP004003	Denominazione	AN				
RP004004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP004005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP004006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP004007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP004008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP004009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP005001	Codice	AN				
RP005002	Data di scadenza	DN				
RP005003	Denominazione	AN				
RP005004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP005005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP005006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP005007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP005008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP005009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP006001	Codice	AN				
RP006002	Data di scadenza	DN				
RP006003	Denominazione	AN				
RP006004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP006005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP006006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP006007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP006008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP006009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP007001	Codice	AN				
RP007002	Data di scadenza	DN				
RP007003	Denominazione	AN				
RP007004	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP007005	Valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RP007006	Valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP				
RP007007	Valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP				
RP007008	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP				
RP007009	Proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP				
RP008001	TOTALE valore nominale complessivo obbligazioni acquisite prima del 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001004 − RP002004 + RP003004 − RP004004 + RP005004 − RP006004 + RP007004 di tutti i moduli
RP008002	TOTALE valore nominale complessivo obbligazioni acquisite dal 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001005 − RP002005 + RP003005 − RP004005 + RP005005 − RP006005 + RP007005 di tutti i moduli
RP008003	TOTALE valore delle cedole acquisite separatamente prima del 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001006 − RP002006 + RP003006 − RP004006 + RP005006 − RP006006 + RP007006 di tutti i moduli
RP008004	TOTALE valore delle cedole acquisite separatamente dal 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001007 − RP002007 + RP003007 − RP004007 + RP005007 − RP006007 + RP007007 di tutti i moduli
RP008005	TOTALE proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite prima del 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001008 − RP002008 + RP003008 − RP004008 + RP005008 − RP006008 + RP007008 di tutti i moduli
RP008006	TOTALE proventi maturati sulle obbligazioni e sulle cedole acquisite dal 28/11/1984	NP		SI		Deve essere uguale a RP001009 − RP002009 + RP003009 − RP004009 + RP005009 − RP006009 + RP007009 di tutti i moduli
QUADRO RQ - Imposta sostitutiva sui maggiori valori derivanti da conferimenti a CAF						
RQ001001	Plusvalenze da conferimenti di beni e aziende a favore di CAF	NP				
RQ002001	Plusvalenze da cessioni di beni, di aziende o di rami aziendali a favore di CAF	NP				
RQ003001	Totale delle plusvalenze	NP			Deve essere uguale a RQ001001 + RQ002001	
RQ004001	Imposta sostitutiva	NP			Deve essere uguale a RQ003001 * 0,19	
RQ005001	Crediti d'imposta concessi alle imprese	NP				Non può essere maggiore di RQ004001. E' uguale a RU027004 + RU080001 + RU080002 + RU080003 + RU080004 + RU080005 + RU087004 + RU103004 per tutti i moduli presenti
RQ006001	Eccedenze utilizzate	NP				Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RQ007001	Eccedenza IRES	NP				Non può essere maggiore di RQ004001 - RQ005001 - RQ006001. Se assenti i campi 23 e 24 del record B non può essere maggiore di RN022001 - RN023001. Se presente il campo 23 del record B e non presente il quadro GC non può essere maggiore di GN010001. Se presente il campo 23 del record B e presente il quadro GC non può essere maggiore di GC010001. Se presente il campo 24 del record B non può essere maggiore di TN009001.
RQ008001	Imposta sostitutiva da versare	NP			Deve essere uguale a RQ004001 - RQ005001 - RQ006001 - RQ007001	
QUADRO RR - Prospetto relativo alle operazioni di fusione						
Sez. I - Dati relativi alla società incorporante o risultante da fusione						
RR001001	Codice fiscale	CN				
RR002001	Comune del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR002002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR002003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR002004	Cap del domicilio fiscale	N5				
RR003001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR003002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RR003003	Anno di inizio attività	DA			Dato obbligatorio se presente RR001001	
RR004001	Tipo di operazione	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio	
RR004002	Numero di soggetti fusi o incorporati	NP			Il dato è obbligatorio	
RR004003	Data atto di fusione	DT			Il dato è obbligatorio	
RR005001	Data	DT				Il dato è obbligatorio
RR005002	Data	DT			La data deve essere successiva a RR005001	Il dato è obbligatorio
RR005003	Data	DT			La data non può essere precedente a RR005002	Il dato è obbligatorio
RR006001	Patrimonio netto	NU				
RR006002	Patrimonio netto	NU				
RR006003	Patrimonio netto	NU				
RR007001	Aumento capitale per concambio	NP				
RR008001	Nuovo capitale sociale	NP				Non può essere minore di RR007001
RR009001	Quota di partecipazione dei soci alla società dichiarante	PC				
RR010001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR010002	
RR010002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR010003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR010002	
RR011001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR011002 Deve essere precedente a RR010001	
RR011002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR011003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR011002	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RR012001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR012002 Deve essere precedente a RR011001	
RR012002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR012003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR012002	
RR013001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR013002 Deve essere precedente a RR012001	
RR013002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR013003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR013002	
RR014001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR014002 Deve essere precedente a RR013001	
RR014002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR014003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR014002	
RR015002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR015003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR015002	
RR016002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somme degli importi riportati a col.2 dei righi da RR10 a RR15	
RR016003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somme degli importi riportati a col.3 dei righi da RR10 a RR15	
Sez. II - Dati relativi alla società incorporata o fusa						
RR017001	Codice fiscale della società incorporata o fusa	CN			Il dato è obbligatorio	
RR018001	Comune del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio	
RR018002	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	PR			Il dato è obbligatorio	
RR018003	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	AN			Il dato è obbligatorio	
RR018004	Cap del domicilio fiscale	N5				
RR019001	Codice attività	AN	Deve essere uno di quelli previsti dalla codifica ATECOFIN 2004		Il dato è obbligatorio	
RR019002	Modifica dell'attività nell'ultimo biennio	CB				
RR019003	Anno di inizio attività	DA			Il dato è obbligatorio	
RR019004	Data decorrenza effetti fiscali	DT				
RR020003	Ammontare del disavanzo di fusione	NP				
RR021003	Imputato al conto economico	NP				Non può essere maggiore di RR020003
RR022001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR022003	
RR022002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RR022003	
RR022003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RR020003
RR023001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR023003	
RR023002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RR023003	
RR023003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RR020003
RR024001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR024003	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RR024002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RR024003	
RR024003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RR020003
RR025001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR025003	
RR025002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RR025003	
RR025003	Importo del disavanzo imputato	NP				Non può essere maggiore di RR020003
RR026001	Voce dell'attivo alla quale è stato imputato il disavanzo	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR026003	
RR026002	Tipo di bene	N1	Vale 1 o 2		Il dato è obbligatorio se presente RR026003	
RR026003	Importo del disavanzo imputato	NU?				Non può essere maggiore di RR020003
RR027002	Avanzo da annullamento	NP				
RR027003	Avanzo da concambio	NP				
RR028001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR028002 o RR028003	
RR028002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RR028001	Non può essere maggiore di RR027002
RR028003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RR027003
RR029001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR029002 o RR029003	
RR029002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RR029001	Non può essere maggiore di RR027002
RR029003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RR027003
RR030001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR030002 o RR030003	
RR030002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RR030001	Non può essere maggiore di RR027002
RR030003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RR027003
RR031001	Descrizione	AN			Il dato è obbligatorio se presente RR031002 o RR031003	
RR031002	Avanzo da annullamento	NP			Uno dei due dati è obbligatorio se presente RR031001	Non può essere maggiore di RR027002
RR031003	Avanzo da concambio	NP				Non può essere maggiore di RR027003
RR032001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione ricostituiti	NP				
RR033001	Riserve o fondi in sospensione di imposta tassabili solo in caso di distribuzione non ricostituiti	NP				
RR034001	Altri riserve e fondi in sospensione di imposta ricostituiti	NP				
RR035001	Altri riserve e fondi in sospensione di imposta non ricostituiti	NP				
RR036001	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (quota)	PC				
RR036002	Partecipazioni annullate in possesso dell'incorporante (costo)	NU				
RR037001	Partecipazioni annullate in possesso di altre (quota)	PC				
RR037002	Partecipazioni annullate in possesso di altre (costo)	NU				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RR038001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR038002	
RR038002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR038003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR038002	
RR039001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR039002 Deve essere precedente a RR038001	
RR039002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR039003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR039002	
RR040001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR040002 Deve essere precedente a RR039001	
RR040002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR040003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR040002	
RR041001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR041002 Deve essere precedente a RR040001	
RR041002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR041003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR041002	
RR042001	Perdite fiscali (periodo di formazione)	DT			Il dato è obbligatorio se presente RR042002 Deve essere precedente a RR041001	
RR042002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR042003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP			Non può essere maggiore di RR042002	
RR043002	Perdite fiscali (importo)	NP				
RR043003	Perdite fiscali (importo riportabile)	NP				
RR044002	Totale (importo)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col.2 riportati ai righi da RR38 a RR43	
RR044003	Totale (importo riportabile)	NP			E' uguale alla somma degli importi di col.3 riportati ai righi da RR38 a RR43	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO RS - Prospetti vari						
RS001001	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (saldo iniziale)	NP		SI		
RS001002	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (saldo finale)	NP		SI		
RS002001	Immobilizzazioni immateriali (saldo iniziale)	NP		SI		
RS002002	Immobilizzazioni immateriali (saldo finale)	NP		SI		
RS003001	Immobilizzazioni materiali (saldo iniziale)	NP		SI		
RS003002	Immobilizzazioni materiali (saldo finale)	NP		SI		
RS004001	Partecipazioni in imprese controllate e collegate costituenti immobilizzazioni finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS004002	Partecipazioni in imprese controllate e collegate costituenti immobilizzazioni finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS005001	Altre immobilizzazioni finanziarie (saldo iniziale)	NP		SI		
RS005002	Altre immobilizzazioni finanziarie (saldo finale)	NP		SI		
RS006001	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo (saldo iniziale)	NP		SI		
RS006002	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo (saldo finale)	NP		SI		
RS007001	Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e lavori in corso su ordinazione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS007002	Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e lavori in corso su ordinazione (saldo finale)	NP		SI		
RS008001	Rimanenze di prodotti finiti e merci (saldo iniziale)	NP		SI		
RS008002	Rimanenze di prodotti finiti e merci (saldo finale)	NP		SI		
RS009001	Altre voci costituenti rimanenze (saldo iniziale)	NP		SI		
RS009002	Altre voci costituenti rimanenze (saldo finale)	NP		SI		
RS010001	Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante (saldo iniziale)	NP		SI		
RS010002	Crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante (saldo finale)	NP		SI		
RS011001	Altri crediti compresi nell'attivo circolante (saldo iniziale)	NP		SI		
RS011002	Altri crediti compresi nell'attivo circolante (saldo finale)	NP		SI		
RS012001	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (saldo iniziale)	NP		SI		
RS012002	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (saldo finale)	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS013001	Disponibilità liquide (saldo iniziale)	NP		SI		
RS013002	Disponibilità liquide (saldo finale)	NP		SI		
RS014001	Ratei e risconti attivi (saldo iniziale)	NP		SI		
RS014002	Ratei e risconti attivi (saldo finale)	NP		SI		
RS015001	Capitale (saldo iniziale)	NP		SI		
RS015002	Capitale (saldo finale)	NP		SI		
RS016001	Versamenti in conto capitale eseguiti da soci (saldo iniziale)	NP		SI		
RS016002	Versamenti in conto capitale eseguiti da soci (saldo finale)	NP		SI		
RS017001	Riserve di rivalutazione (saldo iniziale)	NP		SI		
RS017002	Riserve di rivalutazione (saldo finale)	NP		SI		
RS018001	Altre riserve del patrimonio netto (saldo iniziale)	NP		SI		
RS018002	Altre riserve del patrimonio netto (saldo finale)	NP		SI		
RS019001	Utili (perdite) portati a nuovo (saldo iniziale)	NU		SI		
RS019002	Utili (perdite) portati a nuovo (saldo finale)	NU		SI		
RS020001	Fondi per rischi e oneri (saldo iniziale)	NP		SI		
RS020002	Fondi per rischi e oneri (saldo finale)	NP		SI		
RS021001	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (saldo iniziale)	NP		SI		
RS021002	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (saldo finale)	NP		SI		
RS022001	Debiti verso banche (saldo iniziale)	NP		SI		
RS022002	Debiti verso banche (saldo finale)	NP		SI		
RS022003	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	NP		SI		
RS022004	Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	NP		SI		
RS023001	Debiti verso fornitori (saldo iniziale)	NP		SI		
RS023002	Debiti verso fornitori (saldo finale)	NP		SI		
RS024001	Altri debiti (saldo iniziale)	NP		SI		
RS024002	Altri debiti (saldo finale)	NP		SI		
RS025001	Ratei e risconti passivi (saldo iniziale)	NP		SI		
RS025002	Ratei e risconti passivi (saldo finale)	NP		SI		
RS026001	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	NP		SI		
RS026002	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	NP		SI		
RS027001	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	NU		SI		
RS027002	Accantonamenti per rischi	NP		SI		
RS028001	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	NU		SI		
RS028002	Altri accantonamenti	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS029001	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	NP		SI		
RS029002	Oneri diversi di gestione	NP		SI		
RS030001	Altri ricavi e proventi della produzione	NP		SI		
RS030002	Proventi finanziari	NP		SI		
RS031001	Costi della produzione per materie prime, sussidiarie e di consumo	NP		SI		
RS031002	Oneri finanziari	NP		SI		
RS032001	Costi della produzione per merci	NP		SI		
RS032002	Rettifiche di valore di attività finanziarie	NU		SI		
RS033001	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	NU		SI		
RS033002	Proventi straordinari	NP		SI		
RS034001	Variazioni delle rimanenze di merci	NU		SI		
RS034002	Oneri straordinari	NP		SI		
RS035001	Costi della produzione per servizi e per godimento di beni di terzi	NP		SI		
RS035002	(di cui per prestazioni di lavordo dipendente ed assimilato)	NP		SI		Non può essere maggiore di RS035001
RS035003	Imposte sul reddito dell'esercizio	NP		SI		
RS036001	Costi della produzione per il personale	NP		SI		
RS036002	Utile dell'esercizio	NP		SI		
RS037001	Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali	NP		SI		
RS037002	Perdita dell'esercizio	NP		SI		
RS038001	Dividendi ed utili deliberati nell'esercizio	NP		SI		
RS038002	Utili in natura deliberati nell'esercizio	NP		SI		
RS039001	Minusvalenze e sopravvenienze passive	NP		SI		
RS039002	Plusvalenze e sopravvenienze attive	NP		SI		
RS040001	Perdite relative al periodo di imposta cui si riferisce la presente dichiarazione	NP		SI		Se presente: - se non sono presenti i campi 23 e 24 del record B, deve essere uguale al valore assoluto di RN005002, se negativo; - se presente il campo 24 del record B, deve essere uguale a TN002002 - TN002004; - se presente il campo 23, deve essere uguale a zero.
RS041001	Perdite relative al primo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS042001	Perdite relative al secondo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS043001	Perdite relative al terzo periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS044001	Perdite relative al quarto periodo di imposta precedente	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS045001	Perdite relative al quinto periodo di imposta precedente	NP		SI		
RS046001	Perdite riportabili senza limite di tempo	NP		SI		Se non è presente RS040001: - se non sono presenti i campi 23 e 24 del record B, non può essere minore del valore assoluto di RN005002, se negativo; - se presente il campo 24 del record B, non può essere minore di TN002002 - TN002004.
RS047001	Società conferitaria (codice fiscale)	CF		SI		
RS047002	Società conferitaria (denominazione)	AN		SI		
RS048001	Valore fiscale della partecipazione alla chiusura dell'esercizio precedente	NU		SI		
RS049001	Valore della partecipazione iscritto in bilancio alla chiusura dell'esercizio precedente	NU		SI		
RS050001	Realizzo della partecipazione nell'esercizio	NU		SI		
RS051001	Valore dei crediti (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS051002	Valore dei crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS052002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti per rischi su crediti (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS053001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS053002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS054002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS052002 - RS053002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS055001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS056001	Svalutazioni dirette dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS056002	Svalutazioni dirette dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS057002	Differenza deducibile in nove quote (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS056001 - RS056002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS058001	Accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS058002	Accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS059001	Ammontare complessivo degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS059002	Ammontare complessivo degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Non può essere maggiore di RS055001 * 0,05
RS060001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS060002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti al termine dell'esercizio precedente (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS061001	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NP		SI		
RS061002	Perdite dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		
RS062002	Differenza (Crediti - valore fiscale)	NP		SI		Deve essere uguale a RS060002 - RS061002 se positivo, altrimenti deve essere uguale a zero
RS063001	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS063002	Svalutazioni ed accantonamenti dell'esercizio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		Non può essere maggiore di RS065002 * 0,005
RS064001	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS064002	Ammontare complessivo delle svalutazioni dirette e degli accantonamenti risultanti a fine esercizio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		Non può essere maggiore di RS065002 * 0,05.
RS065001	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore di bilancio)	NU		SI		
RS065002	Valore dei crediti risultanti in bilancio (Crediti - valore fiscale)	NU		SI		
RS066001	Tipo	N2	40, 60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS066002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS066003	Anno di decorrenza	DA				
RS066004	Anno di richiesta	DA				
RS066005	Provincia (sigla)	PR				
RS066006	Reddito esente	NP				
RS067001	Tipo	N2	40, 60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS067002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS067003	Anno di decorrenza	DA				
RS067004	Anno di richiesta	DA				
RS067005	Provincia (sigla)	PR				
RS067006	Reddito esente	NP				
RS068001	Tipo	N2	40, 60, 70			Obbligatorio se presente il rigo
RS068002	Stato	AN	A, B, C, D, E, F			
RS068003	Anno di decorrenza	DA				
RS068004	Anno di richiesta	DA				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione: Formato	Configurazione: Valori ammessi	Controlli bloccanti: Mono Modulo	Controlli bloccanti: Controlli	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RS068005	Provincia (sigla)	PR				
RS068006	Reddito esente	NP				
RS069001	Fondo rischi su crediti - Consistenza del fondo	NP		SI		
RS069002	Fondo rischi su crediti - Importo trasferito	NP		SI		
RS069003	Fondo rischi su crediti - Imposta sostitutiva	NP		SI		Deve essere uguale a RS069002 * 0,19
RS070002	Fondi preesistenti - Importo trasferito	NP		SI		
RS070003	Fondi preesistenti - Imposta sostitutiva	NP		SI		Deve essere uguale a RS070002 * 0,19
RS071003	Imposta sostitutiva	NP		SI		Deve essere uguale a RS069003 + RS070003
RS071004	Prima rata	NP		SI		Deve essere uguale a RS071003 / 3
RS072001	Assegnazioni	CB		SI		
RS073001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS073002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS073003	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS073004	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RS074001	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale	NP				
RS074002	Riserve iscritte nelle voci C II, n.1, e DI dello stato patrimoniale - imposta	NP				Deve essere uguale a RS074001 * 0,003
	I controlli indicati nei campi del rigo RS75 si intendono validi per il rigo RS76					
RS075001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4			
RS075002	Codice fiscale controllante	CF				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS075003	Denominazione della CFC	AN				Deve essere presente se presente almeno un campo del rigo
RS075004	Soggetto non residente	CB				
RS075005	Saldo iniziale	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS075006	Reddito imputato	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	
RS075007	Utili distribuiti	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075005 + RS075006
RS075008	Saldo finale	NP			Se la casella RS075001 vale 1 o 2 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS075005 + RS075006 - RS075007
RS075009	Saldo iniziale	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RS075010	Imposta dovuta	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	
RS075011	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075009
RS075012	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Non deve essere maggiore di RS075009 – RS075010 - RS075011
RS075013	Saldo finale	NP			Se la casella RS075001 vale 3 o 4 il campo non deve essere presente	Deve essere uguale a RS075009 – RS075010 - RS075011 - RS075012
RS076001	Trasparenza	N1	Vale da 1 a 4			
RS076002	Codice fiscale controllante	CF				
RS076003	Denominazione della CFC	AN				
RS076004	Soggetto non residente	CB				
RS076005	Saldo iniziale	NP				
RS076006	Reddito imputato	NP				
RS076007	Utili distribuiti	NP				
RS076008	Saldo finale	NP				
RS076009	Saldo iniziale	NP				
RS076010	Imposta dovuta	NP				
RS076011	Crediti d'imposta art. 167, comma 6	NP				
RS076012	Crediti d'imposta art. 167, comma 7	NP				
RS076013	Saldo finale	NP				
QUADRO RT - Regime di determinazione della base imponibile delle imprese marittime di cui agli artt. da 155 a 161 del TUIR						
Sez. I - Determinazione del reddito imponibile						
	I controlli indicati nei campi del rigo RT1 si intendono validi per i righi da RT2 a RT8					
RT001001	Nome nave	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RT001002	Numero di registrazione	N5				Obbligatorio se assente RT001005. Alternativo a RT001005
RT001003	Porto di iscrizione - CAP	N5				Obbligatorio se assente RT001005. Alternativo a RT001005
RT001004	Numero IMO	N7				Obbligatorio se presente il rigo
RT001005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			Obbligatorio se assenti RT001002 e RT001003. Alternativo a RT001002 e RT001003
RT001006	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			Obbligatorio se presente il rigo
RT001007	Categoria - Tipo	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RT001008	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT001009	Codice fiscale	CF				Non deve essere presente se RT001008 è assente
RT001010	Stazza lorda	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato
RT001011	Stazza netta	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT001012	Reddito giornaliero	NP				Dato obbligatorio se presente almeno un dato Se RT001011 <= 1000 deve essere uguale a RT001011 * 0,009. Se RT001011 è compreso tra 1001 e 10000 deve essere uguale 9 + (RT001011 - 1000) * 0,007. Se RT001011 è compreso tra 10001 e 25000 deve essere uguale 72 + (RT001011 - 10000) * 0,004. Se RT001011 >= 25001 deve essere uguale 132 + (RT001011 - 25000) * 0,002.
RT001013	Numero giorni	NP				
RT001014	Reddito	NP				Deve essere uguale a RT001012 * RT001013
RT001015	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT001016	Codice fiscale	CN				Non deve essere presente se RT001015 è assente. Obbligatorio se presente RT001015
RT002001	Nome nave	AN				
RT002002	Numero di registrazione	N5				
RT002003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT002004	Numero IMO	N7				
RT002005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT002006	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT002007	Categoria - Tipo	AN				
RT002008	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT002009	Codice fiscale	CF				
RT002010	Stazza lorda	NP				
RT002011	Stazza netta	NP				
RT002012	Reddito giornaliero	NP				
RT002013	Numero giorni	NP				
RT002014	Reddito	NP				
RT002015	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT002016	Codice fiscale	CN				
RT003001	Nome nave	AN				
RT003002	Numero di registrazione	N5				
RT003003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT003004	Numero IMO	N7				
RT003005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT003006	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT003007	Categoria - Tipo	AN				
RT003008	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT003009	Codice fiscale	CF				
RT003010	Stazza lorda	NP				
RT003011	Stazza netta	NP				
RT003012	Reddito giornaliero	NP				
RT003013	Numero giorni	NP				
RT003014	Reddito	NP				
RT003015	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT003016	Codice fiscale	CN				
RT004001	Nome nave	AN				
RT004002	Numero di registrazione	N5				
RT004003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT004004	Numero IMO	N7				
RT004005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT004006	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT004007	Categoria - Tipo	AN				
RT004008	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT004009	Codice fiscale	CF				
RT004010	Stazza lorda	NP				
RT004011	Stazza netta	NP				
RT004012	Reddito giornaliero	NP				
RT004013	Numero giorni	NP				
RT004014	Reddito	NP				
RT004015	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT004016	Codice fiscale	CN				
RT005001	Nome nave	AN				
RT005002	Numero di registrazione	N5				
RT005003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT005004	Numero IMO	N7				
RT005005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT005006	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT005007	Categoria - Tipo	AN				
RT005008	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT005009	Codice fiscale	CF				
RT005010	Stazza lorda	NP				
RT005011	Stazza netta	NP				
RT005012	Reddito giornaliero	NP				
RT005013	Numero giorni	NP				
RT005014	Reddito	NP				
RT005015	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT005016	Codice fiscale	CN				
RT006001	Nome nave	AN				
RT006002	Numero di registrazione	N5				
RT006003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT006004	Numero IMO	N7				
RT006005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT006006	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT006007	Categoria - Tipo	AN				
RT006008	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT006009	Codice fiscale	CF				
RT006010	Stazza lorda	NP				
RT006011	Stazza netta	NP				
RT006012	Reddito giornaliero	NP				
RT006013	Numero giorni	NP				
RT006014	Reddito	NP				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RT006015	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT006016	Codice fiscale	CN				
RT007001	Nome nave	AN				
RT007002	Numero di registrazione	N5				
RT007003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT007004	Numero IMO	N7				
RT007005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT007006	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT007007	Categoria - Tipo	AN				
RT007008	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT007009	Codice fiscale	CF				
RT007010	Stazza lorda	NP				
RT007011	Stazza netta	NP				
RT007012	Reddito giornaliero	NP				
RT007013	Numero giorni	NP				
RT007014	Reddito	NP				
RT007015	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT007016	Codice fiscale	CN				
RT008001	Nome nave	AN				
RT008002	Numero di registrazione	N5				
RT008003	Porto di iscrizione - CAP	N5				
RT008004	Numero IMO	N7				
RT008005	Bandiera	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			
RT008006	Nominativo internazionale	AN	Deve essere al massimo costituito da 13 caratteri			
RT008007	Categoria - Tipo	AN				
RT008008	Codice	N1	Vale da 1 a 2			
RT008009	Codice fiscale	CF				
RT008010	Stazza lorda	NP				
RT008011	Stazza netta	NP				
RT008012	Reddito giornaliero	NP				
RT008013	Numero giorni	NP				
RT008014	Reddito	NP				
RT008015	Operazioni straordinarie	N1	Vale 1, 2 o 3			
RT008016	Codice fiscale	CN				
RT009001	Totale reddito determinato forfetariamente	NP		SI		Deve essere uguale a RT001014 + RT002014 + RT003014 + RT004014 + RT005014 + RT006014 + RT007014 + RT008014 di tutti i moduli
RT010001	Plusvalenza o minusvalenza derivante dalla cessione di navi o di aziende	NU		SI		
RT011001	Quote componenti positivi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RT012001	Quote componenti negativi provenienti da esercizi precedenti	NP		SI		
RT013001	Reddito o perdita	NU		SI		Deve essere uguale a RT009001 + RT010001 + RT011001 - RT012001

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. II - Determinazione del pro rata di deducibilità						
RT014001	Ammontare complessivo dei ricavi ed altri proventi ricompresi nella Sez. I	NP		SI		
RT015001	Ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi	NP		SI		Non può essere minore di RT014001
RT016001	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici totali	NP		SI		
RT016002	Spese ed altri componenti negativi generici - Pro rata indeducibiltà	PC		SI		Deve essere uguale a RT014001 / RT015001 * 100
RT016003	Spese ed altri componenti negativi generici - Costi generici indeducibili	NP		SI		Deve essere uguale a RT016001 * RT016002/100
Sez. III - Valori civili e fiscali degli elementi dell'attivo e del passivo						
	I controlli indicati nei campi del rigo RT17 si intendono validi per i righi RT18 e RT19					
RT017001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT017002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT017003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT017004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		Deve essere uguale a RT017001 + RT017002 - RT017003. E' prevista una tolleranza di 3 euro
RT017005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT017006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT017007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT017008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		Deve essere uguale a RT017005 + RT017006 - RT017007 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RT018001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT018002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT018003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT018004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RT018005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT018006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT018007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT018008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		
RT019001	Beni ammortizzabili - Valore civile iniziale	NP		SI		
RT019002	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT019003	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT019004	Beni ammortizzabili - Valore civile finale	NP		SI		
RT019005	Beni ammortizzabili - Valore fiscale iniziale	NP		SI		
RT019006	Beni ammortizzabili - Incrementi	NP		SI		
RT019007	Beni ammortizzabili - Decrementi	NP		SI		
RT019008	Beni ammortizzabili - Valore fiscale finale	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO RV - Riconciliazione dati di bilancio e fiscali						
Sez. I						
	I controlli indicati nei campi del rigo RV1 si intendono validi per i righi da RV2 a RV9					
RV001001	Tipo di beni	AN				Obbligatorio se presente il rigo
RV001002	IAS	CB				
RV001003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV001004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV001005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV001006	Valore finale (di bilancio)	NP				Deve essere uguale a RV001003 – RV001004 - RV001005 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV001007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV001008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV001009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV001010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV001011	Valore finale (fiscale)	NP				Deve essere uguale a RV001008 – RV001009 - RV001010 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV001012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
RV002001	Tipo di beni	AN				
RV002002	IAS	CB				
RV002003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV002004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV002005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV002006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV002007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV002008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV002009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV002010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV002011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV002012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
RV003001	Tipo di beni	AN				
RV003002	IAS	CB				
RV003003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV003004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV003005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV003006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV003007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV003008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV003009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV003010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV003011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV003012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
RV004001	Tipo di beni	AN				
RV004002	IAS	CB				
RV004003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV004004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV004005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV004006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV004007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV004008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV004009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV004010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV004011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV004012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
RV005001	Tipo di beni	AN				
RV005002	IAS	CB				
RV005003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV005004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV005005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV005006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV005007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV005008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV005009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV005010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV005011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV005012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
RV006001	Tipo di beni	AN				
RV006002	IAS	CB				
RV006003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV006004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV006005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV006006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV006007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV006008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV006009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV006010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV006011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV006012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
RV007001	Tipo di beni	AN				
RV007002	IAS	CB				
RV007003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV007004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV007005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV007006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV007007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV007008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV007009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV007010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV007011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV007012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
RV008001	Tipo di beni	AN				
RV008002	IAS	CB				
RV008003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV008004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV008005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV008006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV008007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV008008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV008009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV008010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV008011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV008012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
RV009001	Tipo di beni	AN				
RV009002	IAS	CB				
RV009003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV009004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV009005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV009006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV009007	Valore di realizzo (di bilancio)	NP				
RV009008	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV009009	Incrementi (fiscale)	NP				
RV009010	Decrementi (fiscale)	NP				
RV009011	Valore finale (fiscale)	NP				
RV009012	Importo assoggettato a imposta sostitutiva	NP				
Sez. II						
	I controlli indicati nei campi del rigo RV10 si intendono validi per i righi da RV11 a RV19					
RV010001	Voce di bilancio	AN				Obbligatorio se presente il rigo

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV010002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV010003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV010004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV010005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV010006	Valore finale (di bilancio)	NP				Deve essere uguale a RV010003 – RV010004 - RV010005 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV010007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV010008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV010009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV010010	Valore finale (fiscale)	NP				Deve essere uguale a RV010007 – RV010008 - RV010009 E' prevista una tolleranza di 3 euro
RV011001	Voce di bilancio	AN				
RV011002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV011003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV011004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV011005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV011006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV011007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV011008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV011009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV011010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV012001	Voce di bilancio	AN				
RV012002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV012003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV012004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV012005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV012006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV012007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV012008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV012009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV012010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV013001	Voce di bilancio	AN				
RV013002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV013003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV013004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV013005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV013006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV013007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV013008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV013009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV013010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV014001	Voce di bilancio	AN				
RV014002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV014003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV014004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV014005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV014006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV014007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV014008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV014009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV014010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV015001	Voce di bilancio	AN				
RV015002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV015003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV015004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV015005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV015006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV015007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV015008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV015009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV015010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV016001	Voce di bilancio	AN				
RV016002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV016003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV016004	Incrementi (di bilancio)	NP				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RV016005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV016006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV016007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV016008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV016009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV016010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV017001	Voce di bilancio	AN				
RV017002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV017003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV017004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV017005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV017006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV017007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV017008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV017009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV017010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV018001	Voce di bilancio	AN				
RV018002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV018003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV018004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV018005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV018006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV018007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV018008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV018009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV018010	Valore finale (fiscale)	NP				
RV019001	Voce di bilancio	AN				
RV019002	Valore ante adozione IAS	NP				
RV019003	Valore iniziale (di bilancio)	NP				
RV019004	Incrementi (di bilancio)	NP				
RV019005	Decrementi (di bilancio)	NP				
RV019006	Valore finale (di bilancio)	NP				
RV019007	Valore iniziale (fiscale)	NP				
RV019008	Incrementi (fiscale)	NP				
RV019009	Decrementi (fiscale)	NP				
RV019010	Valore finale (fiscale)	NP				
QUADRO RX - Compensazioni - Rimborsi						
RX001001	IRES - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Vedere paragrafo 3.11 della parte generale	
RX001002	IRES - Eccedenza di versamento a saldo	NP		SI		
RX001003	IRES - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3 e 4 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX001004	IRES - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX002001	IVA - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI		Deve essere uguale alla somma, se positiva, di VL039001- VL038001 di tutti i moduli; se il risultato dell'operazione è negativo il campo deve essere impostato a zero.
RX002002	IVA - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX002003	IVA - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX002004	IVA - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX002005	IVA - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX003001	IRAP - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a IC103001.	
RX003002	IRAP - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX003003	IRAP - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX003004	IRAP - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX003005	IRAP - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX004001	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RK022001.	
RX004003	Eccedenza a credito di cui al quadro RK -di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 1	
RX004004	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX004005	Eccedenza a credito di cui al quadro RK - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale Deve essere uguale a GN018001, se non presente il quadro GC, altrimenti deve essere uguale a GC018001
RX005001	Imposta quadro RG - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale al risultato della seguente operazione se positivo: somma di RG034001 di tutti i moduli - la somma di RG033001 di tutti i moduli	
RX005002	Imposta quadro RG - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX005003	Imposta quadro RG - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX005004	Imposta quadro RG - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX005005	Imposta quadro RG - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX006002	Imposta quadro RH - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX006003	Imposta quadro RH - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX006004	Imposta quadro RH - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX006005	Imposta quadro RH - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX007001	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto della somma di RI002017 + RI003017 (vanno considerati solamente gli addendi negativi) di tutti i moduli se tale somma è negativa, altrimenti deve essere uguale a zero	
RX007002	Imposta quadro RI - Sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX007003	Imposta quadro RI - Sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX007004	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX007005	Imposta quadro RI - Sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX008002	Imposta quadro RI - Sez. II - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX008003	Imposta quadro RI - Sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX008004	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX008005	Imposta quadro RI - Sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX009002	Imposta quadro RQ - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX009003	Imposta quadro RQ - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX009004	Imposta quadro RQ - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX009005	Imposta quadro RQ - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX010001	Imposta quadro RM - Importo a credito risultante dalla presente dichiarazione	NP		SI	Deve essere uguale a RM005006	
RX010002	Imposta quadro RM - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX010003	Imposta quadro RM - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla somma delle colonne 1 e 2	
RX010004	Imposta quadro RM - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX010005	Imposta quadro RM - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX011002	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX011003	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX011004	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX011005	Imposta quadro RS - rigo RS71, col. 4 - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX012002	Imposta quadro RS - rigo RS74, col. 2 - Eccedenza a saldo	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX012003	Imposta quadro RS - rigo RS74, col. 2 - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX012004	Imposta quadro RS - rigo RS74, col. 2 - Importo a credito da utilizzare in compensazione	NP		SI		
RX012005	Imposta quadro RS - rigo RS74, col. 2 - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX013002	Imposta quadro RY - sez. I - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX013003	Imposta quadro RY - sez. I - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX013004	Imposta quadro RY - sez. I - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX013005	Imposta quadro RY - sez. I - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX014002	Imposta quadro RY - sez. II - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX014003	Imposta quadro RY - sez. II - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX014004	Imposta quadro RY - sez. II - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX014005	Imposta quadro RY - sez. II - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX015002	Imposta quadro RY - sez. III - Eccedenza a saldo	NP		SI		
RX015003	Imposta quadro RY - sez. III - Importo a credito di cui si chiede il rimborso	NP		SI	La somma delle colonne 3, 4 e 5 deve essere uguale alla colonna 2	
RX015004	Imposta quadro RY - sez. III - Credito da utilizzare in compensazione e/o in detrazione	NP		SI		
RX015005	Imposta quadro RY - sez. III - Credito trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
	I controlli indicati nei campi del rigo RX16 si intendono validi per i righi da RX17 a RX21					
RX016001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della
RX016002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX016003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX016004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI	Se RX016002 è maggiore di RX016003, RX016004 + RX016005 + RX016006 deve essere uguale a RX016002 - RX016003; altrimenti le colonne 4, 5 e 6 devono essere uguale a zero.	
RX016005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX016006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		Vedere paragrafo 3.12 della parte generale
RX017001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX017002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX017003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX017004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX017005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX017006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX018001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX018002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX018003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX018004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX018005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX018006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX019001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX019002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX019003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX019004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX019005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX019006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX020001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX020002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX020003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX020004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX020005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX020006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		
RX021001	Codice tributo	N4		SI	Vale da 1001 a 8999	
RX021002	Eccedenza o credito precedente	NP		SI		
RX021003	Importo compensato nel mod. F24	NP		SI		
RX021004	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI		
RX021005	Importo residuo da compensare	NP		SI		
RX021006	Importo trasferito al gruppo consolidato	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RX022001	Versamento annuale dell'IVA	NP		SI		Deve essere uguale alla somma, se positiva, di VL038001- VL039001 di tutti i moduli; se il risultato dell'operazione è minore o uguale a 10 il campo deve essere impostato a zero.
QUADRO RY - Imposte sostitutive su rivalutazione dei beni di impresa e delle partecipazioni, riconoscimento dei maggiori valori iscritti, saldo di rivalutazione e aree fabbricabili						
Sezione I-A Rivalutazione dei beni e delle partecipazioni						
RY001001	Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Importo	NP		SI		
RY001002	Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY001001 * 0,12	
RY002001	Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Importo	NP		SI		
RY002002	Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY002001 * 0,06	
RY003001	Rivalutazione delle partecipazioni - Importo	NP		SI		
RY003002	Rivalutazione delle partecipazioni - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY003001 * 0,06	
Sezione I-B Riconoscimento maggiori valori dei beni e delle partecipazioni						
RY004001	Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Importo	NP		SI		
RY004002	Rivalutazione dei beni ammortizzabili - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY004001 * 0,12	
RY005001	Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Importo	NP		SI		
RY005002	Rivalutazione dei beni non ammortizzabili - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY005001 * 0,06	
RY006001	Rivalutazione delle partecipazioni - Importo	NP		SI		
RY006002	Rivalutazione delle partecipazioni - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY006001 * 0,06	
RY007002	Totale imposte versate	NP		SI	Deve essere uguale a RY001002 + RY002002 + RY003002 + RY004002 + RY005002 + RY006002	
Sezione II Saldo di rivalutazione						
RY008001	Saldo di rivalutazione - Importo	NP		SI		Non può essere presente se RY007002 è uguale a zero
RY008002	Saldo di rivalutazione - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY008001 * 0,07	
RY009002	Imposta versata	NP		SI	Deve essere compreso tra RY008002 * 0,1 e RY008002	
Sezione III Rivalutazione delle aree fabbricabili						
RY010001	Rivalutazione aree fabbricabili Importo	NP		SI		
RY010002	Rivalutazione aree fabbricabili Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY010001 * 0,19	
RY011001	Riconoscimento dei maggiori valori - Importo	NP		SI		
RY011002	Riconoscimento dei maggiori valori - Imposta	NP		SI	Deve essere uguale a RY011001 * 0,19	
RY012002	Totale imposte versate	NP		SI	Deve essere compreso tra (RY010002 + RY011002) * 0,4 e (RY010002 + RY011002)	
QUADRO RZ - Dichiarazione dei sostituti d'imposta relativa a interessi, altri redditi di capitale e redditi						
RZ001001	Codice fiscale del sostituto d'imposta	CN			Deve essere diverso dal campo 2 del record B	
RZ002001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ002003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ002004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ002002 * RZ002003 / 100
RZ003001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ003004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ003002 * RZ003003 / 100
RZ004001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ004004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ004002 * RZ004003 / 100
RZ005001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ005004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ005002 * RZ005003 / 100
RZ006001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006003	Aliquota	PC	Vale 25 o 27		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ006004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ006002 * RZ006003 /100
RZ007002	Totale (somme soggette a ritenuta)	NP		SI	Deve essere uguale alla somma di RZ002002 + RZ003002 + RZ004002 + RZ005002 + RZ006002 per tutti i moduli	
RZ007004	Totale (ritenute operate)	NP		SI	Deve essere uguale ala somma di RZ002004 + RZ003004 + RZ004004 + RZ005004 + RZ006004 per tutti i moduli	
RZ007005	Valle d'Aosta (somme soggette a ritenuta)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ007002	
RZ007006	Valle d'Aosta (ritenute operate)	NP		SI	Non deve essere maggiore di RZ007004	
RZ008001	Totale acconti	NP		SI		Deve essere uguale alla somma delle col. 5 dai righi RZ31 a RZ35 di tutti i moduli nei quali il codice tributo di col. 9 è 1028,1328 o 1928.
RZ008002	Importo a credito	NP		SI	Deve essere uguale a RZ008001 - RZ007004, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ008003	Versamento a saldo	NP		SI	Deve essere uguale al valore assoluto di RZ008001 - RZ007004, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero	
RZ009001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ009004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ009002 * RZ009003 / 100

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ010001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ010004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ010002 * RZ010003 / 100
RZ011001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ011004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ011002 * RZ011003 / 100
RZ012001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ012004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ012002 * RZ012003 / 100
RZ013001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ013004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ013002 * RZ013003 / 100
RZ014001	Codice causale	AN	Vale A, B, C, D, E, F		Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014002	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014003	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ014004	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ014002 * RZ014003 / 100
RZ015001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ015003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ015001 * 0,125
RZ016001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ016003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ016001 * RZ016002 / 100
RZ017001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ017002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ017003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ017001 * RZ017002 / 100
RZ018001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ018003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ018001 * RZ018002 / 100
RZ019001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ019003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ019001 * RZ019002 / 100
RZ020001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ020002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ020003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ020001 * RZ020002 / 100
RZ021001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ021003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ021001 * 0,27
RZ022001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ022002	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ022001 * 0,27
RZ023001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ023003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ023001 * RZ023002 / 100
RZ024001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ024003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ024001 * RZ024002 / 100
RZ025001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ025003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ025001 * RZ025002 / 100
RZ026001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026002	Aliquota	PC			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ026003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ026001 * RZ026002 / 100
RZ027001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ027003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ027001 * 0,2
RZ028001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ028003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ028001 * 0,2
RZ029001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ029003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ029001 * 0,2
RZ030001	Somme soggette a ritenuta	NP			Dato obbligatorio se presente almeno un dato	
RZ030003	Ritenute operate	NP				Deve essere uguale a RZ030001 * 0,2
	I controlli indicati nei campi del rigo RZ31 si intendono validi per i righi da RZ32 a RZ35					
RZ031001	Periodo di riferimento	N6			Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2004.	
RZ031002	Ritenute operate	NP				Se il punto 7 è diverso da G e H il dato non può essere minore della somma dei punti 3 e 4 del relativo rigo
RZ031003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ031004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ031005	Importo versato	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo 11 ed è assente il campo 6	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ031006	Interessi	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo 11 ed è assente il campo 5	In presenza del campo RZ031005, il campo non può essere maggiore del campo RZ031005 stesso
RZ031007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, D, E, F, G, H, R			
RZ031008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ031009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928		Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre.	Se non è barrata la casella RZ031010 il campo vale: da 1024 a 1058, da 1102 a 1104, da 1239 a 1249, 1672, 1928
RZ031010	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ031009 è compreso tra 1023 e 1200. Può essere presente se la natura giuridica indicata al campo 72 del Record "B" è una delle seguenti: 14-15-18-19-20-21.
RZ031011	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo 5 o il campo 6. La data non deve essere minore di 1/1/2004	
RZ032001	Periodo di riferimento	N6				
RZ032002	Ritenute operate	NP				
RZ032003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ032004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ032005	Importo versato	NP				
RZ032006	Interessi	NP				
RZ032007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, D, E, F, G, H, R			
RZ032008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ032009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ032010	Tesoreria	CB				
RZ032011	Data di versamento	DT				
RZ033001	Periodo di riferimento	N6				
RZ033002	Ritenute operate	NP				
RZ033003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ033004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ033005	Importo versato	NP				
RZ033006	Interessi	NP				
RZ033007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, D, E, F, G, H, R			
RZ033008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ033009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ033010	Tesoreria	CB				
RZ033011	Data di versamento	DT				
RZ034001	Periodo di riferimento	N6				
RZ034002	Ritenute operate	NP				
RZ034003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ034004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ034005	Importo versato	NP				
RZ034006	Interessi	NP				
RZ034007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, D, E, F, G, H, R			
RZ034008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ034009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ034010	Tesoreria	CB				
RZ034011	Data di versamento	DT				
RZ035001	Periodo di riferimento	N6				
RZ035002	Ritenute operate	NP				
RZ035003	Ritenute versate in eccesso e restituzioni	NP				
RZ035004	Ritenute compensate con crediti d'imposta	NP				
RZ035005	Importo versato	NP				
RZ035006	Interessi	NP				
RZ035007	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: A, B, C, D, E, F, G, H, R			
RZ035008	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ035009	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ035010	Tesoreria	CB				
RZ035011	Data di versamento	DT				
	I controlli indicati nei campi del rigo RZ36 intendono validi per i righi da RZ37 a RZ42					
RZ036001	Periodo di riferimento	N6			Il dato è obbligatorio. Il campo deve assumere la seguente configurazione: MMAAAA. L'anno non può essere minore di 2004.	
RZ036002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ036003	Imposta sostitutiva applicata	NP			Deve essere minore o uguale di RZ036002.	Se il punto 8 è diverso da G e H il dato non può essere minore della somma dei punti 4 e 5 del relativo rigo
RZ036004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ036005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ036006	Importo versato	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo 12 ed è assente il campo 7	
RZ036007	Interessi	NP			Il campo è obbligatorio se è presente il campo 12 ed è assente il campo 6	In presenza del campo RZ036006, il campo non può essere maggiore del campo RZ036006 stesso

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ036008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, F, G, H			
RZ036009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ036010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928		Il dato è obbligatorio. Il campo deve essere numerico di quattro cifre.	Vale da 1031 a 1034 e da 1102 a 1105 Se non è barrata la casella RZ031010 il campo vale: da 1102 a 1105
RZ036011	Tesoreria	CB				La casella può essere presente se il codice indicato in RZ036010 è compreso tra 1031 e 1034. Può essere presente se la natura giuridica indicata al campo 72 del Record "B" è una delle seguenti: 14-15-18-19-20-21.
RZ036012	Data di versamento	DT			Il dato è obbligatorio se è presente il campo 5 o il campo 6. La data non deve essere minore di 1/1/2004	
RZ037001	Periodo di riferimento	N6				
RZ037002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ037003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ037004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ037005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ037006	Importo versato	NP				
RZ037007	Interessi	NP				
RZ037008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, F, G, H			
RZ037009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ037010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ037011	Tesoreria	CB				
RZ037012	Data di versamento	DT				
RZ038001	Periodo di riferimento	N6				
RZ038002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ038003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ038004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ038005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ038006	Importo versato	NP				
RZ038007	Interessi	NP				
RZ038008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, F, G, H			
RZ038009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ038010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ038011	Tesoreria	CB				
RZ038012	Data di versamento	DT				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ039001	Periodo di riferimento	N6				
RZ039002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ039003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ039004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ039005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ039006	Importo versato	NP				
RZ039007	Interessi	NP				
RZ039008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, F, G, H			
RZ039009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ039010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ039011	Tesoreria	CB				
RZ039012	Data di versamento	DT				
RZ040001	Periodo di riferimento	N6				
RZ040002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ040003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ040004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ040005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ040006	Importo versato	NP				
RZ040007	Interessi	NP				
RZ040008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, F, G, H			
RZ040009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ040010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ040011	Tesoreria	CB				
RZ040012	Data di versamento	DT				
RZ041001	Periodo di riferimento	N6				
RZ041002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ041003	Imposta sostitutiva applicata	NP				
RZ041004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ041005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ041006	Importo versato	NP				
RZ041007	Interessi	NP				
RZ041008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, F, G, H			
RZ041009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ041010	Codice tributo o capitolo	AN	Vale da 1023 a 1928			
RZ041011	Tesoreria	CB				
RZ041012	Data di versamento	DT				
RZ042001	Periodo di riferimento	N6				
RZ042002	Ammontare plusvalenze ed altri proventi	NP				
RZ042003	Imposta sostitutiva applicata	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ042004	Imposta versata in eccesso e restituzioni	NP				
RZ042005	Imposta compensata con crediti d'imposta	NP				
RZ042006	Importo versato	NP				
RZ042007	Interessi	NP				
RZ042008	Note	AN	Può assumere uno o più tra i seguenti valori: C, F, G, H			
RZ042009	Eventi eccezionali	AN	Vale A, B, C, D, Z			
RZ042010	Codice tributo o capitolo	N4	Vale da 1023 a 1928			
RZ042011	Tesoreria	CB				
RZ042012	Data di versamento	DT				
RZ043001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		SI		Può valere 2005 o 2006.
RZ043002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		SI		Non deve essere maggiore di RZ045004 - RZ043004
RZ043003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Mod. 770 anno di imposta	DA		SI		Può valere 2005 o 2006.
RZ043004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro, utilizzati nel Mod.770 - Importo	NP		SI		Non deve essere maggiore di RZ045004 - RZ043002
RZ044001	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		SI		Può valere 2005 o 2006.
RZ044002	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Importo	NP		SI		
RZ044003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Mod.770 anno d'imposta	DA		SI		Può valere 2005 o 2006.
RZ044004	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel Mod.770, utlizzati nel presente quadro - Importo	NP		SI		
RZ045001	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione	NP		SI		
RZ045002	Credito risultante dal quadro RZ della precedente dichiarazione utilizzato in F24	NP		SI		
RZ045003	Versamenti in eccesso e restituzioni risultanti nel presente quadro	NP		SI		Deve essere almeno pari a RZ008002.
RZ045004	Ammontare utilizzato nel presente quadro e nella dichiarazione dei sostituti	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
RZ045005	Credito da utilizzare in compensazione	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ045001 - RZ045002 + RZ045003 - RZ045004 - RZ045006, se positivo altrimenti vale zero	
RZ045006	Importo di cui si chiede il rimborso	NP		SI	Il dato deve essere uguale a RZ045001 - RZ045002 + RZ045003 - RZ045004 - RZ045005, se positivo altrimenti vale zero	
QUADRO TN - Imputazione del reddito e delle perdite per trasparenza						
TN000001	Tipo trasparenza	N1	Vale 1 o 2	SI		Dato obbligatorio
TN001001	Liberalità	NP		SI		Non può essere maggiore del minore tra 70000 e REDDITO * 0.10, dove REDDITO è l'importo calcolato al paragrafo 3.1 della parte generale
TN001002	Reddito	NP		SI		Vedere paragrafo 3.4 della parte generale
TN002001	Proventi esenti	NP		SI		Vedere paragrafo 3.5 della parte generale
TN002002	Perdita dell'esercizio	NP		SI		Vedere paragrafo 3.6 della parte generale
TN002003	Patrimonio netto	NU		SI		Deve essere presente se TN002002 è presente
TN002004	Perdita da attribuire	NP		SI		Se TN002003 è maggiore di zero non può essere superiore al minore tra TN002002 e TN002003, se TN002003 è minore di zero il campo deve essere uguale a zero. Deve essere uguale al valore assoluto della somma degli importi negativi di TN029004 + TN030004 + TN031004 + TN032004 di tutti i moduli. E' ammessa la tolleranza di 1 euro per ogni rigo compilato
TN003001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		SI		Non può essere maggiore di TN001002
TN004001	Reddito imponibile	NP		SI		Vedere paragrafo 3.7 della parte generale
TN005001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Non può essere minore di RF064006
TN006001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
TN007001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita ai soci	NP		SI		Non può essere maggiore di TN005001 - TN006001
TN008001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione attribuita a società del gruppo	NP		SI		Non può essere maggiore di TN005001 - TN006001 - TN007001 Deve essere uguale a RK001001
TN009001	Eccedenza da utilizzare	NU		SI		Deve essere uguale a TN005001 - TN006001 - TN007001 - TN008001
TN010001	Oneri detraibili	NP		SI		
TN011001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		SI		Non può essere minore di CE020001 − RF064003
TN012001	Credito di imposta sui fondi comuni d'investimento limitato	NP		SI		Non può essere minore di RF064001

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN012002	Credito di imposta sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		Non può essere minore di TN012001 + RF064002
TN013001	Altri crediti di imposta	NP		SI		Non può essere minore di RF064004
TN014001	Ritenute	NP		SI		Non può essere minore di RF064005
TN015001	Acconti versati - Eccedenze utilizzate	NP		SI		
TN015002	Acconti versati - Totale	NP		SI		Non può essere minore di TN015001 + RF064006
	I controlli indicati nei campi del rigo TN16 si intendono validi per i righi da TN17 a TN20					
TN016001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Lo stesso codice può essere presente una sola volta	Può essere presente solo se presente il quadro RU
TN016002	Anno di riferimento	DA	Non può essere superiore a 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN016003	Importo ceduto	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN017001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
TN017002	Anno di riferimento	DA				
TN017003	Importo ceduto	NP				
TN018001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
TN018002	Anno di riferimento	DA				
TN018003	Importo ceduto	NP				
TN019001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
TN019002	Anno di riferimento	DA				
TN019003	Importo ceduto	NP				
TN020001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
TN020002	Anno di riferimento	DA				
TN020003	Importo ceduto	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo TN21 si intendono validi per i righi TN22 e TN23					

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN021001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN021002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN021003	Reddito estero	NU			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN021004	Art. 165, c.5	NP				Non può essere maggiore di TN021005
TN021005	Imposta estera	NP			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN022001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN022002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
TN022003	Reddito estero	NU				
TN022004	Art. 165, c.5	NP				
TN022005	Imposta estera	NP				
TN023001	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN023002	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
TN023003	Reddito estero	NU				
TN023004	Art. 165, c.5	NP				
TN023005	Imposta estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo TN24 si intendono validi per i righi da TN25 a TN28					
TN024001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Deve essere presente il quadro CE
TN024002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN024003	Nazionale	NU			Uno dei due dati è obbligatorio	
TN024004	Estera	NP				
TN025001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
TN025002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN025003	Nazionale	NU				
TN025004	Estera	NP				
TN026001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN026002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN026003	Nazionale	NP				
TN026004	Estera	NP				
TN027001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006			
TN027002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"			
TN027003	Nazionale	NU				
TN027004	Estera	NP				
TN028001	Anno	DA	Vale 2004, 2005 o 2006		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN028002	Codice stato Estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco dei paesi e territori esteri"		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
TN028003	Nazionale	NP				
TN028004	Estera	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo TN29 si intendono validi per i righi da TN30 a TN32					
TN029000	Perdite senza limiti di tempo	CB		SI		Non può essere presente se TN000001 è uguale a 1
TN029001	Codice fiscale	CF			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale ad 1 deve essere numerico, altrimenti può essere numerico solo se presente il campo TN029005	
TN029002	Partecipazione utili	PC			Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga Se TN000001 è uguale a '1' non può essere minore di 10	
TN029003	Partecipazione perdite	PC			Il dato è obbligatorio se TN029004 è negativo	
TN029004	Importo imputato	NU			Se presente TN004001 deve essere uguale a TN004001 * TN029002 Se presente TN002004 non può essere maggiore di TN002004	
TN029005	Società fiduciaria	CB				
TN030001	Codice fiscale	CF				
TN030002	Partecipazione utili	PC				
TN030003	Partecipazione perdite	PC				
TN030004	Importo imputato	NU				
TN030005	Società fiduciaria	CB				
TN031001	Codice fiscale	CF				
TN031002	Partecipazione utili	PC				
TN031003	Partecipazione perdite	PC				
TN031004	Importo imputato	NU				
TN031005	Società fiduciaria	CB				
TN032001	Codice fiscale	CF				
TN032002	Partecipazione utili	PC				
TN032003	Partecipazione perdite	PC				

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
TN032004	Importo imputato	NU				
TN032005	Società fiduciaria	CB				
TN033001	Reddito	NP		SI		
TN033002	Imposte sul reddito dell'anno pagate da CFC	NP		SI		
TN033003	Imposte sul reddito degli anni precedenti pagate da CFC	NP		SI		
TN033004	Imposte pagate all'estero sugli utili distribuiti	NP		SI		
Ultimi tre caratteri di controllo						
8	Filler	1898	1		AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2		AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

RECORD DI TIPO "L" :

CAMPI POSIZIONALI(da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione - Lunghezza	Configurazione - Formato	Valori ammessi Controlli bloccanti
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "L"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	Spazio a disposizione dell'utente
5	Protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.6 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN	
7	Identificativo produttore software	74	16	AN	Impostare sempre

CAMPI NON POSIZIONALI(da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione - Formato	Configurazione - Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
QUADRO RU - Crediti d'imposta concessi a favore delle imprese					
Sezione I **Teleriscaldamento con biomassa ed energia geotermica (01)**					
RU001002	Sezione I Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU002001	Sezione I Credito d'imposta spettante nel periodo ex art. 29 L.388/2000.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU002001 e RU002002 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 01
RU002002	Sezione I Credito d'imposta spettante nel periodo ex art. 8 L.448/1998.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU003002	Sezione I Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU004002	Sezione I Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU005002	Sezione I Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU001002 + RU002001 + RU002002 - RU003002 + RU004002) è maggiore di 0 allora vale RU001002 + RU002001 + RU002002 - RU003002 + RU004002 altrimenti vale 0
RU006002	Sezione I Credito d'imposta richiesto a rimborso	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU005002
RU007002	Sezione I Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU005002 - RU006002) è maggiore di 0 allora vale RU005002 - RU006002 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione II Esercenti sale cinematografiche (02)					
RU008003	Sezione II. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU009003	Sezione II. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 02
RU010001	Sezione II. Credito utilizzato ai fini IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU010002	Sezione II. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU011003	Sezione II. Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU012003	Sezione II. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU008003 + RU009003 - RU010001 - RU010002 + RU011003) è maggiore di 0 allora vale RU008003 + RU009003 - RU010001 - RU010002 + RU011003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione III **Incentivi occupazionali (03)**					
RU013001	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU013001 e RU014003 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 03
RU013003	Sezione III Credito d'imposta residuo dalla precedente dichiarazione ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU014002	Sezione III Credito d'imposta spettante nel periodo di cui aree svantaggiate ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU014003
RU014003	Sezione III Credito d'imposta complessivo spettante nel periodo ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non inferiore a RU014002.
RU015001	Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU015003	Sezione III Credito utilizzato (in compensazione D.Lgs. 241/97) ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU016001	Sezione III Credito d'imposta riversato AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU016003	Sezione III Credito d'imposta riversato ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU017001	Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) AUTOMATICO	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di (RU013001 + RU016001 - RU015001). La somma di RU017001 e RU017003 deve essere uguale a RU013001 + RU013003 + RU014003 - RU015001 - RU015003 + RU016001 + RU016003 - la somma degli importi dei crediti ceduti corrispondent allo stesso codice credito indicati nella Sez. IV del quadro TN o nella Sez. V del quadro GN
RU017003	Sezione III Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) ISTANZA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere maggiore di (RU013003 + RU014003 + RU016003 - RU015003).
RU018001	Sezione III Altri aiuti "de minimis" fruiti Data concessione ultimo aiuto	DT		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Dato obbligatorio se presente RU018002
RU018002	Sezione III Altri aiuti "de minimis" fruiti Ammontare concesso ultimo triennio	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
Sezione IV Investimenti delle imprese editrici (4)					
RU019001	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2001.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RU019002	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2002.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU019003	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2003.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU019004	Sezione IV Costo degli investimenti agevolati 2004.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU020005	Sezione IV Credito d'imposta spettante nel periodo 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2005 + (RU019001 + RU019002 + RU019003 + RU019004) * 0,3
RU021001	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2001	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2001
RU021002	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2002
RU021003	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2003
RU021004	Sezione IV Credito d'imposta residuo della dichiarazione precedente 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 04 e la colonna 002 vale 2004
RU022001	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2001	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022002	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022003	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU022004	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU022005	Sezione IV Credito d'imposta utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023001	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2001	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023002	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023003	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023004	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU023005	Sezione IV Credito d'imposta riversato 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU024001	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2001	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU021001 - RU022001+ RU023001) è maggiore di 0 allora vale RU021001 - RU022001+ RU023001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU024002	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2002	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU021002 - RU022002+ RU023002) è maggiore di 0 allora vale RU021002 - RU022002+ RU023002 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
RU024003	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU021003 - RU022003+ RU023003) è maggiore di 0 allora vale RU021003 - RU022003+ RU023003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
RU024004	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU021004 - RU022004+ RU023004) è maggiore di 0 allora vale RU021004 - RU022004+ RU023004 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU024005	Sezione IV Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU020005 - RU022005+ RU023005) è maggiore di 0 allora vale RU020005 - RU022005+ RU023005 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Sezione V Esercizio di servizio di taxi (05)					
RU025006	Sezione V Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU026006	Sezione V Credito di imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 05
RU027001	Sezione V Credito utilizzato ai fini versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU027002	Sezione V Credito utilizzato ai fini IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul	
RU027003	Sezione V Credito utilizzato ai fini imposte sui redditi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU025006
RU027004	Sezione V Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU025006
RU027005	Sezione V Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU028006	Sezione V Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU029006	Sezione V Differenza	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU025006 + RU026006 - RU027001 - RU027002 - RU027003 - RU027004 - RU027005 + RU028006) è maggiore di 0 allora vale RU025006 + RU026006 - RU027001 - RU027002 - RU027003 - RU027004 - RU027005 + RU028006 altrimenti vale 0
RU030006	Sezione V Credito d'imposta residuo da convertire in buono d'imposta	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU029006

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU031006	Sezione V Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU029006 - RU030006 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione VI **Giovani calciatori (06)**					
RU032001	Sezione VI Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 06. Non può essere inferiore a RU033001 - RU034001+ l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito indicato nella Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN
RU033001	Sezione VI Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU034001	Sezione VI Credito d'imposta riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
Sezione VII **Campagne pubblicitarie (07)**					
RU035001	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU035002	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU035003	Sezione VII. Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione Istanze fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RU036001	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU035001 e RU036001 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2003
RU036002	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU035002 e RU036002 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2004
RU036003	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	La somma di RU035003 e RU036003 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2005
RU036004	Sezione VII. Credito d'imposta spettante nel periodo Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 07 e la colonna 002 vale 2006
RU037001	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037002	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037003	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU037004	Sezione VII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU038001	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU038002	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RU038003	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU038004	Sezione VII. Credito d'imposta riversato Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU039001	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU035001 + RU036001 + RU038001 - RU037001 è maggiore di 0 allora vale RU035001 + RU036001 + RU038001 - RU037001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
RU039002	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU035002 + RU036002 + RU038002 - RU037002 è maggiore di 0 allora vale RU035002 + RU036002 + RU038002 - RU037002 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importodel credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU039003	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU035003 + RU036003 + RU038003 - RU037003 è maggiore di 0 allora vale RU035003 + RU036003 + RU038003 - RU037003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
RU039004	Sezione VII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU036004 + RU038004 - RU037004 è maggiore di 0 allora vale RU036004 + RU038004 - RU037004 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
RU040001	Decadenza dal contributo Istanza fondi 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se presente RU038001 o RU039001 vale 0
RU040002	Decadenza dal contributo Istanza fondi 2004	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se presente RU038002 o RU039002 vale 0
RU040003	Decadenza dal contributo Istanza fondi 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se presente RU038003 o RU039003 vale 0
RU040004	Decadenza dal contributo Istanza fondi 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se presente RU038004 o RU039004 vale 0
Sezione VIII Carta per editori (08)					

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU041001	Sezione VIII. Spesa sostenuta per l'acquisto della carta- Istanza 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU041002	Sezione VIII. Spesa sostenuta per l'acquisto della carta - Istanza 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU042001	Sezione VIII. Credito di imposta spettante - 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo. Se RU043001 è maggiore di 0 il dato non deve essere impostato	La somma di RU042001 e RU043001 non può essere maggiore della somma di (RU041001 * 0,10) e la somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 08 e la colonna 002 vale 2005
RU042002	Sezione VIII. Credito di imposta spettante - 2006	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	Non può essere maggiore della somma di (RU041002 * 0,10) e la somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 08 e la colonna 002 vale 2006
RU043001	Sezione VIII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione-Istanza 2005	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo.	
RU044001	Sezione VIII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU044002	Sezione VIII. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU045001	Sezione VIII. Credito d'imposta riversato (2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU045002	Sezione VIII. Credito d'imposta riversato (2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU046001	Sezione VIII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2005)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU042001 + RU043001 + RU045001 - RU044001) è maggiore di 0 allora vale (RU042001 + RU043001 + RU045001 - RU044001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
RU046002	Sezione VIII. Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) (2006)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU042002 + RU045002 - RU044002) è maggiore di 0 allora vale RU042002 + RU045002 - RU044002 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
Sezione IX Investimenti in agricoltura (09)					
RU047001	Sezione IX. Credito maturato nel periodo Investimento lordo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU047002	Sezione IX. Credito maturato nel periodo Investimento netto	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non deve essere superiore a RU047001
RU047003	Sezione IX. Credito maturato nel periodo Credito maturato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 09
RU048001	Sezione IX. Dati riassuntivi del periodo Residuo prec. dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Configurazione Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RU048002	Sezione IX. Dati riassuntivi del periodo Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU048003	Sezione IX. Dati riassuntivi del periodo Credito riversato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU048004	Sezione IX. Dati riassuntivi del periodo Residuo da riportare	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU047003 + RU048001 - RU048002 + RU048003) maggiore di 0 allora vale RU047003 + RU048001 - RU048002 + RU048003 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU049001	Sezione IX. Rideterminazione del credito Quarto periodo d'imposta precedente	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049002	Sezione IX. Rideterminazione del credito Terzo periodo d'imposta precedente	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049003	Sezione IX. Rideterminazione del credito Secondo periodo d'imposta precedente	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049004	Sezione IX. Rideterminazione del credito Periodo d'imposta precedente	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049005	Sezione IX. Rideterminazione del credito Diminuzione credito	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU049006	Sezione IX. Rideterminazione del credito Importo versato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
Sezione X - Investimenti aree svantaggiate **Art. 8 L. 388/2000 (VS)** **Art. 10 D.L. n. 138/2002 (TS)** **Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2003 (S3)** **Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2004 (S4)** **Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2005 (S5)** **Art. 62 L. 289/2002 Ist. 2006 (S6)**					

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RU050001	Sezione X. Codice credito	AN	Vale VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6	Ogni codice può essere presente solo una volta ad esclusione del codice S3 che può essere presente al massimo due volte Dato obbligatorio se è compilata la sezione	Può assumere valore "S6" solo se il campo 68 del record B è uguale a 2006
RU050002	Sezione X. Codice credito - Data accoglimento	AN	Vale 1 o 2	Deve essere compilato solo se RU050001 è uguale a 'S3' e ogni codice può essere presente solo una volta	
RU051001	Sezione X. Dati generali. Art. 8, co. 6	CB			
RU051002	Sezione X. Dati generali. PI	CB		Il dato può essere presente solo sul primo modulo e deve essere impostato obbligatoriamente RU051002 o RU051003 o RU051004	Se è presente RU051003 o RU051004 vale 0
RU051003	Sezione X. Dati generali. MI	CB			Se è presente RU051002 o RU051004 vale 0
RU051004	Sezione X. Dati generali. GI	CB			Se è presente RU051002 o RU051003 vale 0
RU051005	Sezione X. Dati generali. Aiuti fruiti 2003	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU051006	Sezione X. Dati generali. Aiuti fruiti 2004	NP			
RU051007	Sezione X. Dati generali. Aiuti fruiti 2005	NP			
RU052001	Sezione X. Abruzzo. Investimento lordo	NP			
RU052002	Sezione X. Abruzzo. Mezzi bancari/postali	NP			
RU052003	Sezione X. Abruzzo. Contanti	NP			
RU052004	Sezione X. Abruzzo. Investimento netto	NP			Non superiore a RU052001
RU052005	Sezione X. Abruzzo. Percentuale intensità	PC			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU052006	Sezione X. Abruzzo. Credito maturato	NP			
RU053001	Sezione X. Basilicata. Investimento lordo	NP			
RU053002	Sezione X. Basilicata. Mezzi bancari/postali	NP			
RU053003	Sezione X. Basilicata. Contanti	NP			
RU053004	Sezione X. Basilicata. Investimento netto	NP			Non superiore a RU053001
RU053005	Sezione X. Basilicata. Percentuale intensità	PC			
RU053006	Sezione X. Basilicata. Credito maturato	NP			
RU054001	Sezione X. Calabria. Investimento lordo	NP			
RU054002	Sezione X. Calabria. Mezzi bancari/postali	NP			
RU054003	Sezione X. Calabria. Contanti	NP			
RU054004	Sezione X. Calabria. Investimento netto	NP			Non superiore a RU054001
RU054005	Sezione X. Calabria. Percentuale intensità	PC			
RU054006	Sezione X. Calabria. Credito maturato	NP			
RU055001	Sezione X. Campania. Investimento lordo	NP			
RU055002	Sezione X. Campania. Mezzi bancari/postali	NP			
RU055003	Sezione X. Campania. Contanti	NP			
RU055004	Sezione X. Campania. Investimento netto	NP			Non superiore a RU055001
RU055005	Sezione X. Campania. Percentuale intensità	PC			
RU055006	Sezione X. Campania. Credito maturato	NP			
RU056001	Sezione X. Emilia Romagna. Investimento lordo	NP			
RU056002	Sezione X. Emilia Romagna. Mezzi bancari/postali	NP			
RU056003	Sezione X. Emilia Romagna. Contanti	NP			
RU056004	Sezione X. Emilia Romagna. Investimento netto	NP			Non superiore a RU056001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RU056005	Sezione X. Emilia Romagna. Percentuale intensità	PC			
RU056006	Sezione X. Emilia Romagna. Credito maturato	NP			
RU057001	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Investimento lordo	NP			
RU057002	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Mezzi bancari/postali	NP			
RU057003	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Contanti	NP			
RU057004	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Investimento netto	NP			Non superiore a RU057001
RU057005	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Percentuale intensità	PC			
RU057006	Sezione X. Friuli Venezia Giulia. Credito maturato	NP			
RU058001	Sezione X. Lazio. Investimento lordo	NP			
RU058002	Sezione X. Lazio. Mezzi bancari/postali	NP			
RU058003	Sezione X. Lazio. Contanti	NP			
RU058004	Sezione X. Lazio. Investimento netto	NP			Non superiore a RU058001
RU058005	Sezione X. Lazio. Percentuale intensità	PC			
RU058006	Sezione X. Lazio. Credito maturato	NP			
RU059001	Sezione X. Liguria. Investimento lordo	NP			
RU059002	Sezione X. Liguria. Mezzi bancari/postali	NP			
RU059003	Sezione X. Liguria. Contanti	NP			
RU059004	Sezione X. Liguria. Investimento netto	NP			Non superiore a RU059001
RU059005	Sezione X. Liguria. Percentuale intensità	PC			
RU059006	Sezione X. Liguria. Credito maturato	NP			
RU060001	Sezione X. Lombardia. Investimento lordo	NP			
RU060002	Sezione X. Lombardia. Mezzi bancari/postali	NP			
RU060003	Sezione X. Lombardia. Contanti	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU060004	Sezione X. Lombardia. Investimento netto	NP			Non superiore a RU060001
RU060005	Sezione X. Lombardia. Percentuale intensità	PC			
RU060006	Sezione X. Lombardia. Credito maturato	NP			
RU061001	Sezione X. Marche. Investimento lordo	NP			
RU061002	Sezione X. Marche. Mezzi bancari/postali	NP			
RU061003	Sezione X. Marche. Contanti	NP			
RU061004	Sezione X. Marche. Investimento netto	NP			Non superiore a RU061001
RU061005	Sezione X. Marche. Percentuale intensità	PC			
RU061006	Sezione X. Marche. Credito maturato	NP			
RU062001	Sezione X. Molise. Investimento lordo	NP			
RU062002	Sezione X. Molise. Mezzi bancari/postali	NP			
RU062003	Sezione X. Molise. Contanti	NP			
RU062004	Sezione X. Molise. Investimento netto	NP			Non superiore a RU062001
RU062005	Sezione X. Molise. Percentuale intensità	PC			
RU062006	Sezione X. Molise. Credito maturato	NP			
RU063001	Sezione X. Piemonte. Investimento lordo	NP			
RU063002	Sezione X. Piemonte. Mezzi bancari/postali	NP			
RU063003	Sezione X. Piemonte. Contanti	NP			
RU063004	Sezione X. Piemonte. Investimento netto	NP			Non superiore a RU063001
RU063005	Sezione X. Piemonte. Percentuale intensità	PC			
RU063006	Sezione X. Piemonte. Credito maturato	NP			
RU064001	Sezione X. Puglia. Investimento lordo	NP			
RU064002	Sezione X. Puglia. Mezzi bancari/postali	NP			
RU064003	Sezione X. Puglia. Contanti	NP			
RU064004	Sezione X. Puglia. Investimento netto	NP			Non superiore a RU064001

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU064005	Sezione X. Puglia. Percentuale intensità	PC			
RU064006	Sezione X. Puglia. Credito maturato	NP			
RU065001	Sezione X. Sardegna. Investimento lordo	NP			
RU065002	Sezione X. Sardegna. Mezzi bancari/postali	NP			
RU065003	Sezione X. Sardegna. Contanti	NP			
RU065004	Sezione X. Sardegna. Investimento netto	NP			Non superiore a RU065001
RU065005	Sezione X. Sardegna. Percentuale intensità	PC			
RU065006	Sezione X. Sardegna. Credito maturato	NP			
RU066001	Sezione X. Sicilia. Investimento lordo	NP			
RU066002	Sezione X. Sicilia. Mezzi bancari/postali	NP			
RU066003	Sezione X. Sicilia. Contanti	NP			
RU066004	Sezione X. Sicilia. Investimento netto	NP			Non superiore a RU066001
RU066005	Sezione X. Sicilia. Percentuale intensità	PC			
RU066006	Sezione X. Sicilia. Credito maturato	NP			
RU067001	Sezione X. Toscana. Investimento lordo	NP			
RU067002	Sezione X. Toscana. Mezzi bancari/postali	NP			
RU067003	Sezione X. Toscana. Contanti	NP			
RU067004	Sezione X. Toscana. Investimento netto	NP			Non superiore a RU067001
RU067005	Sezione X. Toscana. Percentuale intensità	PC			
RU067006	Sezione X. Toscana. Credito maturato	NP			
RU068001	Sezione X. Trentino. Investimento lordo	NP			
RU068002	Sezione X. Trentino. Mezzi bancari/postali	NP			
RU068003	Sezione X. Trentino. Contanti	NP			
RU068004	Sezione X. Trentino. Investimento netto	NP			Non superiore a RU068001
RU068005	Sezione X. Trentino. Percentuale intensità	PC			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU068006	Sezione X. Trentino. Credito maturato	NP			
RU069001	Sezione X. Umbria. Investimento lordo	NP			
RU069002	Sezione X. Umbria. Mezzi bancari/postali	NP			
RU069003	Sezione X. Umbria. Contanti	NP			
RU069004	Sezione X. Umbria. Investimento netto	NP			Non superiore a RU069001
RU069005	Sezione X. Umbria. Percentuale intensità	PC			
RU069006	Sezione X. Umbria. Credito maturato	NP			
RU070001	Sezione X. Valle D'Aosta. Investimento lordo	NP			
RU070002	Sezione X. Valle D'Aosta. Mezzi bancari/postali	NP			
RU070003	Sezione X. Valle D'Aosta. Contanti	NP			
RU070004	Sezione X. Valle D'Aosta. Investimento netto	NP			Non superiore a RU070001
RU070005	Sezione X. Valle D'Aosta. Percentuale intensità	PC			
RU070006	Sezione X. Valle D'Aosta. Credito maturato	NP			
RU071001	Sezione X. Veneto. Investimento lordo	NP			
RU071002	Sezione X. Veneto. Mezzi bancari/postali	NP			
RU071003	Sezione X. Veneto. Contanti	NP			
RU071004	Sezione X. Veneto. Investimento netto	NP			Non superiore a RU071001
RU071005	Sezione X. Veneto. Percentuale intensità	PC			
RU071006	Sezione X. Veneto. Credito maturato	NP			
RU072001	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Residuo prec. dichiarazione	NP		Se RU050001 è uguale a "S6" oppure RU050001 è uguale a "S5" e anno del campo 68 del record B è uguale a 2005 allora vale 0	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU072002	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Credito maturato	NP			E' uguale a RU052006 + RU053006 + RU054006 + RU055006 + RU056006 + RU057006 + RU058006 + RU059006 + RU060006 + RU061006 + RU062006 + RU063006 + RU064006 + RU065006 + RU066006 + RU067006 + RU068006 + RU069006 + RU070006 + RU071006 + la somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU050001
RU072003	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Compensaz. D.Lgs 241/97	NP			
RU072004	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Credito riversato	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU072005	Sezione X. Dati riassuntivi del periodo d'imposta Residuo da riportare	NP			Non può essere impostato se è presente RU073001 o RU073002 o RU073003 o RU073004 o RU073005 o RU073006 o RU073007 o RU050002 vale 1. Se (RU072001+ RU072002 - RU072003+ RU072004) è maggiore di 0 vale RU072001+ RU072002 - RU072003+ RU072004 altrimenti vale 0. Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU073001	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2005/2006 Credito maturato nel 2005 e già indicato nel Mod.Unico/RU/2005	NP		Può essere impostato solo se RU050001 non vale ' 'S6' e anno del campo 68 del record B vale	
RU073002	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2005/2006 Credito maturato sino al 31/12/2005	NP			Non superiore a RU072002
RU073003	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2005/2006 Compensaz. D.Lgs 241/97 effettuate nel 2005	NP			
RU073004	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2005/2006 Compensaz. D.Lgs 241/97 effettuate nel 2005	NP			Non superiore a RU072003
RU073005	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2005/2006 Credito riversato	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RU073006	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2005/2006 Credito riversato	NP		Può essere impostato solo se RU050001 non vale ' 'S6' e anno del campo 68 del record B vale 2006	Non superiore a RU072004
RU073007	Sezione X. Riservato ai soggetti con periodo d'imposta 2005/2006 Residuo al 31/12/2005	NP			Deve essere uguale a (RU072001 + RU073001 + RU073002 + RU073005 + RU073006) - (RU073003 + RU073004) Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
RU074001	Sezione X. Rideterminazione del credito Quinto periodo d'imposta precedente	NP			
RU074002	Sezione X. Rideterminazione del credito Quarto periodo d'imposta precedente	NP			
RU074003	Sezione X. Rideterminazione del credito Terzo periodo d'imposta precedente	NP			
RU074004	Sezione X. Rideterminazione del credito Secondo periodo d'imposta precedente	NP			
RU074005	Sezione X. Rideterminazione del credito Periodo d'imposta precedente	NP			
RU074006	Sezione X. Rideterminazione del credito Diminuzione credito	NP			
RU074007	Sezione X. Rideterminazione del credito Importo versato	NP			
Sezione XI **Investimenti innovativi (10) Spese di ricerca (11) Commercio e turismo (12) Strumenti per pesare (13)**					
RU075001	Sezione XI. Codice credito	AN	Vale da 10 a 13	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU076001	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2001)	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU075001 e la colonna 002 vale 2001
RU076002	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2002)	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU075001 e la colonna 002 vale 2002
RU076003	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2003)	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU075001 e la colonna 002 vale 2003
RU076004	Sezione XI. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione (2004)	NP			La somma di RU076004 e RU077004 non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU075001 e la colonna 002 vale 2004
RU077004	Sezione XI. Credito di imposta spettante (2004)	NP			
RU077005	Sezione XI. Credito di imposta spettante (2005)	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU075001 e la colonna 002 vale 2005
RU078001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2001)	NP			Non superiore a RU076001
RU078002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2002)	NP			Non superiore a RU076002
RU078003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2003)	NP			Non superiore a RU076003
RU078004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2004)	NP			Non superiore a RU076004 + RU077004
RU078005	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini Ires (2005)	NP			Non superiore a RU077005
RU079001	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA (2001)	NP			
RU079002	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA (2002)	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU079003	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA (2003)	NP			
RU079004	Sezione XI. Credito utilizzato ai fini IVA (2004)	NP			
RU080001	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2001)	NP			Non superiore a RU076001
RU080002	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2002)	NP			Non superiore a RU076002
RU080003	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2003)	NP			Non superiore a RU076003
RU080004	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2004)	NP			Non superiore a RU076004 + RU077004
RU080005	Sezione XI. Credito utilizzato per imposta sostitutiva (2005)	NP			Non superiore a RU077005
RU081001	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2001)	NP			
RU081002	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2002)	NP			
RU081003	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2003)	NP			
RU081004	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2004)	NP			
RU081005	Sezione XI. Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97 (2005)	NP			
RU082001	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2001)	NP			
RU082002	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2002)	NP			
RU082003	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2003)	NP			
RU082004	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2004)	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU082005	Sezione XI. Credito d'imposta riversato (2005)	NP			
RU083002	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2002	NP			Se (RU076002 - RU078002 - RU079002 - RU080002 - RU081002 + RU082002) è maggiore di 0 vale RU076002 - RU078002 - RU079002 - RU080002 - RU081002 + RU082002 altrimento vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
RU083003	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2003	NP			Se (RU076003 - RU078003 - RU079003 - RU080003 - RU081003 + RU082003) è maggiore di 0 vale RU076003 - RU078003 - RU079003 - RU080003 - RU081003 + RU082003 altrimento vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU083004	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2004	NP			Se (RU076004 + RU077004 - RU078004 - RU079004 - RU080004 - RU081004 + RU082004) è maggiore di 0 vale RU076004 + RU077004 - RU078004 - RU079004 - RU080004 - RU081004 + RU082004 altrimento vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
RU083005	Sezione XI. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione) 2005	NP			Se (RU077005 - RU078005 - RU080005 - RU081005 + RU082005) è maggiore di 0 vale RU077005 - RU078005 - RU080005 - RU081005 + RU082005 altrimento vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito e anno di riferimento
Sezione XII **Assunzioni ex. Art 4, L.449/1997 (15) Assunzioni ex. Art 4, L.448/1998 (16)** **Incentivi per la ricerca scientifica (17) Veicoli elettrici a metano o GPL (20)**					
RU084001	Sezione XII. Codice credito	AN	Vale da 15 a 17 o 20	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU085006	Sezione XII. Credito di imposta residuo della precedente dichiarazione	NP			
RU086006	Sezione XII. Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Se RU084001 è uguale a 16 allora vale 0	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU084001
RU087001	Sezione XII. Credito utilizzato per versamento ritenute	NP		Se RU084001 è uguale a 15 o 16 o 17 allora vale 0	
RU087002	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini IVA	NP			
RU087003	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini Imposte sui redditi	NP			Non superiore a RU085006 + RU086006
RU087004	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini imposta sostitutiva	NP			Non superiore a RU085006 + RU086006
RU087005	Sezione XII. Credito utilizzato ai fini compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU088006	Sezione XII. Credito riversato	NP			
RU089006	Sezione XII. Credito di imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP			Se (RU085006 + RU086006 - RU087001 - RU087002 - RU087003 - RU087004 - RU087005 + RU088006) è maggiore di 0 allora vale RU085006 + RU086006 - RU087001 - RU087002 - RU087003 - RU087004 - RU087005 + RU088006 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez. V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Sezione XIII **Carbon tax (22) Caro petrolio (23)**					
RU090001	Sezione XIII Codice credito	AN	Vale da 22 a 23	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	
RU091001	Sezione XIII Credito d'imposta spettante nel periodo.	NP			
RU092001	Sezione XIII Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP			
RU093001	Sezione XIII Credito d'imposta riversato	NP			
RU094001	Sezione XIII Importo chiesto a rimborso	NP			Se (RU091001 - RU092001 + RU093001) è maggiore di 0 allora vale RU091001 - RU092001 + RU093001 altrimenti vale 0
Sezione XIV **Assunzione detenuti (24) Sviluppo sostenibile (25) Integrazione culturale (27)** **Mezzi antincendio e autombulanze (28) Giovani sportivi (29) Software per farmacie (34)** **Giovani imprenditori agricoli (35) Premio concentrazione art. 9 D.L. 35/2005 (36)** **Premio concertazione art. 2 D.L. 106/2005 (37) Recupero contributo SSN (38)**					
RU095001	Sezione XIV Codice credito	AN	Vale 24 o 25 o 27 o 28 o 29 o 34 o 35 o 36 o 37 o 38	Ogni codice può essere presente al massimo 1 volta Dato obbligatorio se è compilata la sezione	
RU096001	Sezione XIV Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Può essere impostato solo se RU095001 vale '24' o '27' o '28' o '29' o '34'	
RU097001	Sezione XIV Credito d'imposta spettante nel periodo	NP			Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale RU095001
RU098001	Sezione XIV Credito utilizzato in compensazione D.Lgs. 241/97	NP			

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU099001	Sezione XIV Credito d'imposta riversato	NP			
RU100001	Sezione XIV Credito d'imposta residuo da riportare nella successiva dichiarazione	NP			Se (RU096001 + RU097001 - RU098001 + RU099001) è maggiore di 0 allora vale RU096001 + RU097001 - RU098001 + RU099001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez.V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione XV Altri crediti d'imposta (99)					
RU101006	Sezione XV Crediti d'imposta residui della precedente dichiarazione.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 99
RU102006	Sezione XV Crediti d'imposta spettanti a seguito di accoglimento di ricorsi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU103001	Sezione XV Importo utilizzato ai fini del versamento delle ritenute.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU103002	Sezione XV Importo utilizzato ai fini Iva.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU103003	Sezione XV Importo utilizzato ai fini imposte sui redditi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU101006 + RU102006
RU103004	Sezione XV Importo utilizzato ai fini dell'imposta sostitutiva.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU101006 + RU102006
RU103005	Sezione XV Importo utilizzato ai fini della compensazione D.Lgs. 241/97.	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU104006	Sezione XV Crediti d'imposta riversati	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
RU105006	Sezione XV Crediti d'imposta residui da riportare nella successiva dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU101006 + RU102006 - RU103001 - RU103002 - RU103003 - RU103004 - RU103005 + RU104006) è maggiore di 0 allora vale RU101006 + RU102006 - RU103001 - RU103002 - RU103003 - RU103004 - RU103005 + RU104006 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez.V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito
Sezione XVI Creditori verso EFIM (32)					
RU106005	Sezione XVI Credito residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU107005	Sezione XVI Credito rimborsato	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU108001	Sezione XVI Sospensione per versamento delle ritenute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU106005 - RU107005
RU108002	Sezione XVI Sospensione per IVA	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU106005 - RU107005
RU108003	Sezione XVI Sospensione per imposte sui redditi	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU106005 - RU107005
RU108004	Sezione XVI. Sospensione per iscrizione a ruolo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere superiore a RU106005 - RU107005

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU109005	Sezione XVI Credito residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se (RU106005 - RU107005 - RU108001 - RU108002 - RU108003 - RU108004) e maggiore di 0 allora vale RU106005 - RU107005 - RU108001 - RU108002 - RU108003 - RU108004 altrimenti vale 0
Sezione XVII **Credito d'imposta per cessione attività regolarizzate (33)**					
RU110001	Sezione XVII Valore delle attività cedute	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	
RU111001	Sezione XVII Credito d'imposta spettante nel periodo	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	E' uguale a RU110001 * 0,06
RU112001	Sezione XVII Credito d'imposta residuo della precedente dichiarazione	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non può essere inferiore alla somma dei righi da RU115 a RU119 colonna 004 per i quali la colonna 001 vale 33
RU113001	Sezione XVII Credito utilizzato ai fini Ires	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Non superiore a RU111001 + RU112001
RU114001	Sezione XVII Credito d'imposta residuo (da riportare nella successiva dichiarazione)	NP		Il dato può essere presente solo sul primo modulo	Se RU111001 + RU112001 - RU113001 è maggiore di 0 allora deve essere uguale a RU111001 + RU112001 - RU113001 altrimenti vale 0 Se è compilata la Sez. IV del quadro TN o la Sez.V del quadro GN sottrarre l'importo del credito ceduto corrispondente allo stesso codice credito

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
Sezione XVIII Crediti d'imposta ricevuti					
RU115001	Sezione XVIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU115002	Sezione XVIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Se RU115001 vale 10 o 11 o 12 o 13 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU115001 vale 04 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU115001 vale 07 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2003 o 2004 o 2005 o 2006 Se RU115001 vale 08 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2005 o 2006
RU115003	Sezione XVIII Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU115004	Sezione XVIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU116001	Sezione XVIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	**Descrizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti**	**Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione**
		Formato	**Valori Ammessi**		
RU116002	Sezione XVIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Se RU116001 vale 10 o 11 o 12 o 13 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU116001 vale 04 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU116001 vale 07 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2003 o 2004 o 2005 o 2006 Se RU116001 vale 08 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2005 o 2006
RU116003	Sezione XVIII Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU116004	Sezione XVIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU117001	Sezione XVIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU117002	Sezione XVIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Se RU117001 vale 10 o 11 o 12 o 13 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU117001 vale 04 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU117001 vale 07 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2003 o 2004 o 2005 o 2006 Se RU117001 vale 08 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2005 o 2006
RU117003	Sezione XVIII Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU117004	Sezione XVIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU118001	Sezione XVIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU118002	Sezione XVIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Se RU118001 vale 10 o 11 o 12 o 13 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU118001 vale 04 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU118001 vale 07 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2003 o 2004 o 2005 o 2006 Se RU118001 vale 08 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2005 o 2006
RU118003	Sezione XVIII Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU118004	Sezione XVIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU119001	Sezione XVIII Codice credito.	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6	Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	

Specifiche tecniche mod. UNICO SC / 2006 Record di tipo "L"

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
RU119002	Sezione XVIII Anno di riferimento.	DA		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	Se RU119001 vale 10 o 11 o 12 o 13 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU119001 vale 04 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2001 o 2002 o 2003 o 2004 o 2005. Se RU119001 vale 07 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2003 o 2004 o 2005 o 2006 Se RU119001 vale 08 allora deve essere impostato obbligatoriamente a 2005 o 2006
RU119003	Sezione XVIII Codice fiscale soggetto cedente	CF		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
RU119004	Sezione XVIII Importo ricevuto.	NP		Il dato è obbligatorio se è presente almeno un dato della relativa riga	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
8	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
5	Numero record di tipo 'D'	34	9	NU	
6	Numero record di tipo 'E'	43	9	NU	
7	Numero record di tipo 'I'	52	9	NU	
8	Numero record di tipo 'L'	61	9	NU	
9	Numero record di tipo 'Q'	70	9	NU	
10	Numero record di tipo 'R'	79	9	NU	
11	Numero record di tipo 'S'	88	9	NU	
12	Numero record di tipo 'T'	97	9	NU	
13	Numero record di tipo 'U'	106	9	NU	
14	Numero record di tipo 'X'	115	9	NU	
Spazio non utilizzato					
15	Filler	124	1774	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
16	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
17	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

ALLEGATO B

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica del Modello del Consolidato Nazionale e Mondiale 2006

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI CONSOLIDATO NAZIONALE E MONDIALE 2006 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Consolidato Nazionale e Mondiale 2006 da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni Consolidato Nazionale e Mondiale 2006 sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio del modello;
- record di tipo "C"; è il record che i dati relativi ai quadri del modello;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione Consolidato Nazionale e Mondiale 2006 presenza nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo ""C" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo "C" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per 'Progressivo modulo';**
- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura. Si precisa che, a causa della estrema varietà della tipologia delle dichiarazioni, il limite di 1,38 MB compresso corrisponde approssimativamente a 30 MB espansi.**

Nel caso in cui la **singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii esclusivamente ad essa riservati. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto. Inoltre, tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii **e di far iniziare ciascun invio con il progressivo modulo immediatamente successivo al progressivo presente nell'invio precedente;**
- ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z";
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei campi 7 e 8 del record "A"; **tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione;**
- **i record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto**;
- i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record a struttura variabile sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare il campo "Progressivo modulo" che deve essere univoco e crescente **(con incrementi di una unità)** nell'ambito dei singoli quadri, deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. N.") sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. n."), il campo "Progressivo modulo" deve assumere il valore 00000001.
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

  - primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello Consolidato Nazionale e Mondiale;
  - terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
  - sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

  L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

  Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo. La presenza di più di un record dello stesso tipo all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

  - i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record dello stesso tipo con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
  - la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.
- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte dei record a struttura variabile possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

L’allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	'STRINGA '
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
PI	Partita IVA (11 caratteri)	Zero	'02876990587'
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	'05051998'
NU	Campo numerico positivo	Zero	'001234' '123456'
PR	Sigla automobilistica delle province italiane ed i valori “spazio” ed “”EE” per gli esteri.	Spazio	'BO'
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	'1'

Campi non posizionali

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile, possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	**Descrizione**	**Allineam ento**	**Esempio**
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (che può valere esclusivamente 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente	Destra	' 1'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale (11 caratteri)	===== sinistra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
CN	Codice fiscale numerico (11 caratteri)	sinistra	'02876990587 '
PI	Partita IVA (11 caratteri)	sinistra	'02876990587 '
DA	Data nel formato AAAA	Destra	' 2001'
DT	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1880 alla data corrente)	Destra	' 05051998'
DN	Data nel formato GGMMAAAA (dal 1980 al 2050)	Destra	' 05051998'
D4	Data nel formato GGMM	Destra	' 0512'
D6	Data nel formato MMAAAA	Destra	' 061998'
NP	Campo numerico positivo	Destra	' 1234'
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra Destra	' 1234' ' -1234'

Nx	Campo numerico al massimo di 16 cifre allineate a destra (x assume valori da 1 a 16)	Destra	N2 = ' 01' N10 = ' 0103382951'
PC	Percentuale e aliquota con max 3 cifre decimali N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra	' 100' ' 33,333'
PR	Provincia Campo composto da 2 caratteri indica la sigla automobilistica delle province italiane ed i valori "spazio" ed '"EE" per gli esteri.	Sinistra	'STRINGA '
QU	Campo numerico con max 5 cifre decimali. N.B la prima unità intera prima dei decimali deve essere sempre riportata anche se vale 0, in presenza di decimali significativi	Destra	' 1000,16234' ' 0,99' ' 3000000,50'

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte dei record a struttura variabile devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-" nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell'importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l'inserimento del simbolo "+".

2.5 Regole generali.

2.5.1 Codici fiscali

Il codice fiscale del contribuente, presente nel frontespizio della dichiarazione, è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali riportati nelle dichiarazioni mod. Consolidato Nazionale e Mondiale 2006 devono essere formalmente corretti.

Il codice fiscale del contribuente, riportato nel campo 2 del record B, deve essere registrato in Anagrafe Tributaria.

La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione.

Nel campo 244 del record B, è stato inserito lo specifico "Flag di conferma per l'invio di dichiarazione di soggetti non registrati in Anagrafe tributaria", per consentire, previa impostazione dello stesso, l'invio delle dichiarazioni relative a soggetti non registrati in Anagrafe Tributaria.

2.5.2 Altri dati

Si precisa che **nella parte non posizionale dei record a struttura variabile** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nelle dichiarazioni devono essere riportati, così come previsto nel modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Per i calcoli esposti nelle colonne "Controlli bloccanti" e "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

Si ricorda che la barratura di una casella relativa ad un quadro compilato della sezione Firma della dichiarazione implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

La dichiarazione viene scartata in presenza di dati che non risultano conformi alle indicazioni presenti nelle specifiche tecniche.
Se l'anomalia riscontrata è relativa ad un controllo indicato nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione", è possibile trasmettere comunque la dichiarazione provvedendo ad impostare ad 1 il "Flag conferma" (campo 8 del record B).

3. CONTROLLI SUI DATI PRESENTI NELLA DICHIARAZIONE

Per i calcoli esposti nella colonna "Controlli Bloccanti" e nella colonna "Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione" che comprendono operazioni di moltiplicazione o divisione, ove non diversamente indicato nelle istruzioni del singolo campo, è prevista la tolleranza di 1 Euro.

Di seguito si riportano le istruzioni relative al controllo di alcuni campi della dichiarazione.

3.1 Istruzioni generali relative al credito d'imposta di cui all'art. 165 TUIR

Di seguito si riporta una tabella nella quale sono evidenziate con una "X" le sezioni dei quadri NR, NE, NC, MR, ME e MC che possono risultare compilate nel caso di solo consolidato nazionale, di solo consolidato mondiale e di concorso tra consolidato nazionale e mondiale. I relativi controlli sono bloccanti.

		Solo Consolidato Nazionale (campo 21 del record B = 1 e campo 22 del record B = 0)	Solo Consolidato Mondiale (campo 21 del record B = 0 e campo 22 del record B = 1)	Concorso tra consolidato nazionale e mondiale (campo 21 del record B = 1 e campo 22 del record B = 1)
NAZIONALE	Quadro NR sez. I (NR1 - NR8)	x	Non può essere presente	x
	Quadro NR sez. II (NR9 - NR11)	x		x
	Quadro NE sez. I-A (NE2- NE6 e NE23 - NE27)	x		x
	Quadro NE sez. I-B (NE7- NE9 e NE28 - NE30)	x		x
	Quadro NE sez. I-C (NE10 - NE21 e NE31 - NE42)	x		x
	Quadro NC (NC1 - NC4)	x		x
MONDIALE	Quadro MR sez. I-A (MR1 - MR3)	Non può essere presente	x	Non può essere presente (deve essere utilizzata la sezione I del quadro NR)
	Quadro MR sez. I-B (MR4 - MR8)		x	x
	Quadro MR sez. II (MR9 - MR11)		x	Non può essere presente (deve essere utilizzata la sezione II del quadro NR)
	Quadro ME sez. I-A (ME1 - ME5)		x	Non può essere presente (deve essere utilizzata la sezione I-A del quadro NE)
	Quadro ME sez. I-B (ME6 - ME8)		x	Non può essere presente (deve essere utilizzata la sezione I-B del quadro NE)
	Quadro ME sez. I-C (ME9 - ME20)		x	Non può essere presente (deve essere utilizzata la sezione I-C del quadro NE)
	Quadro ME sez. II-A (ME22 - ME24)		x	x
	Quadro ME sez. II-B (ME25)		x	x
	Quadro ME sez. II-C (ME26 - ME30)		x	x
	Quadro MC (MC1 - MC4)		x	Non può essere presente (deve essere utilizzatail quadro NC)

3.2 Istruzioni relative quadro NR

3.2.1 Sezione I

Anno (col. 3)

Se l'anno di col. 3 coincide con l'anno indicato nel campo 67 del record B:

- l'importo di colonna 6 (reddito complessivo globale) non può essere inferiore a CN004001
- l'importo di colonna 7 (imposta lorda) deve essere uguale a CN005001;
- l'importo di colonna 8 (imposta netta) deve essere uguale a CN007001.

Presenza di più righi nella sezione I

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I nei quali sia stato indicato lo stesso anno a col. 3, gli importi indicati nelle col. 6, 7, 8 e 9 devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I, non è possibile la presenza di più di un rigo con gli stessi valori riportati nelle colonne 1, 2 e 3 (Codice fiscale, codice stato estero e anno).

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2005-31/3/2005 e 1/4/2005 – 31/12/2005) i controlli precedentemente descritti non sono significativi e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

Imposta Estera (col 5)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero (col. 4) l'aliquota vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 3). Per gli anni 2004 e 2005 l'aliquota IRES è pari al 33%. Pertanto, per i redditi prodotti nel 2005, l'importo della colonna 5 non può essere superiore al 33% dell'importo di col. 4 (reddito estero).

Reddito complessivo globale (col 6)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Imposta lorda (col 7)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Determinazione dell'importo di colonna 11 (Quota di imposta lorda)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I (righi da NR1 a NR8) compilato, la quota di imposta lorda nazionale (colonna 11) con le seguenti modalità:

$$\frac{\textbf{Colonna 4}}{\textbf{Colonna 6}} \times \textbf{colonna 7}$$

Se il rapporto tra il reddito estero ed il reddito complessivo (col. 4 / col. 6) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

Determinazione dell'importo di colonna 12 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I (righi da NR1 a NR8) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 12) con le modalità che seguono. Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 12) è costituito dal minore importo tra l'imposta estera e la quota d'imposta lorda italiana diminuita di quanto eventualmente indicato nella col. 10.

Pertanto, la colonna 12 deve risultare uguale al minore importo tra quello di col. 5 ed il risultato della seguente operazione: col. 11 – col. 10 (considerare zero se il risultato è negativo)

3.2.2 Sezione II

Con riferimento all'importo presente a colonna 12 dei righi da NR1 a NR8 della sezione I del quadro NR ed a colonna 12 dei righi da MR4 a MR8 della sezione I-B del quadro MR è necessario, per ogni anno di produzione del reddito estero, ricondurre, ove eccedenti, tali importi nei limiti delle relative imposte nette (col. 8 dei righi sez. I del quadro NR ovvero col. 8 dei righi della sez. I-B del quadro MR) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se dai dati presenti nella sezione I del quadro NR e nella sez. I-B del quadro MR risultano compilati più righi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 3 dei righi da NR1 a NR8 ovvero col. 3 dei righi da MR4 a MR8), alla somma degli importi indicati nella colonna 12 di ciascun rigo.

Pertanto, **per ogni singolo anno di produzione del reddito indicato nella sez. I del quadro NR e/o nella sezione I-B del quadro MR, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione II del quadro NR.**

Anno (col. 1)

Deve essere uno degli anni indicati nella col 3 dei righi da NR1 a NR8 o nella col. 3 dei righi da MR4 a MR8;

Totale col. 12 sez. I riferite allo stesso anno (col. 2)

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 12 dei righi da NR1 a NR8 ed al totale degli importi indicati nella colonna 12 dei righi da MR4 a MR8 riferiti allo stesso anno di colonna 1 del rigo NR9 (o NR10 o NR11) .

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

Deve essere uguale all'importo dell'imposta netta (col. 8) diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 9) dei righi da NR1 a NR8 e dei righi da MR4 a MR8 riferiti all'anno indicato nella colonna 1 del rigo NR9 (o NR10 o NR11).

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

Deve essere uguale al minore tra quanto indicato nella colonna 2 e quanto indicato nella colonna 3.

3.3 Istruzioni relative quadro NE

Generalità

Si precisa che le istruzioni di seguito esposte per i righi da NE1 a NE21 si intendono valide anche per i righi da NE22 a NE42.

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno di produzione del reddito (col. 2 della sez. I-A) , gli importi relativi al reddito complessivo globale ed all'imposta lorda, (col. 5 , 7 della sez. I-A) devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2005-31/3/2005 e 1/4/2005 – 31/12/2005) il controllo precedentemente descritto non è significativo e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

3.3.1 Sezione I-A (righi da NE1 a NE6)

Rigo NE1

Si ricorda che l'indicazione del codice fiscale della società partecipante al consolidato di cui al rigo NE1 è obbligatorio se risulta compilato almeno uno dei righi da NE2 a NE21. Il controllo è bloccante.

Ad esempio, se nella sezione I-C è necessario riportare i dati relativi a tre distinti stati esteri, dovranno essere compilati due moduli del quadro NE riportando il codice fiscale della società partecipante al consolidato anche nel rigo NE1 del secondo modulo.

Colonna 8 dei righi da NE2 a NE6 (eccedenza di imposta nazionale)

L'importo della colonna 8 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\left(\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7} \right) - \text{col. 4}$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 8 non deve essere superiore a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 8 non deve essere compilata.

B) Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo positivo (col. 5 > 0)

Nel caso di reddito estero negativo (col. 3) calcolare:

$$\left(\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7} \right)$$

In questo caso il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) può risultare anche maggiore di 1.

La colonna 8 deve essere uguale al risultato della precedente operazione.

C) Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo negativo o pari a zero (col. 5 < 0 ovvero col. 5 = 0)

Se l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è maggiore o uguale all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), la colonna 8 non deve essere compilata.

Se, invece, l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è minore all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), l'importo in valore assoluto della colonna 8 deve essere pari al 33% della differenza tra la col. 3 (in valore assoluto) e la col. 5 (in valore assoluto). L'importo così determinato deve essere riportato con il segno meno.

Colonna 9 dei righi da NE2 a NE6 (eccedenza di imposta estera)

L'importo della colonna 9 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\textbf{col. 4} - \left(\frac{\textbf{col. 3}}{\textbf{col. 5}} \times \textbf{col. 7} \right)$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 9 deve essere uguale a tale valore aumentato dell'importo presente nella colonna 6.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 9 deve essere uguale all'importo della colonna 6.

B) Reddito estero negativo (col. 3 < 0)

La colonna 9 deve essere uguale all'importo dell'imposta estera di col. 4.

<u>Colonna 14 dei righi da NE2 a NE6 (eccedenza di imposta nazionale residua)</u>

L'importo della colonna 14 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Importo di col. 8 positivo o pari a zero (col.8 > 0 o col.8 = 0)

Se l'importo di col. 8 è positivo o pari a zero , calcolare: col. 8 – col. 11

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 14 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 14 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella **colonna 16** (credito già utilizzato).

B) Importo di col. 8 negativo (col.8 < 0)

Se l'importo di col. 8 è negativo, la colonna 14 può assumere un valore compreso tra zero e l'importo negativo della col. 8.

<u>Colonna 15 dei righi da NE2 a NE6 (eccedenza di imposta nazionale estera)</u>

L'importo della colonna 15 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare: col. 9 – col. 13

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 15 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 15 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella **colonna 16** (credito già utilizzato).

Colonna 16 dei righi da NE2 a NE6 (Credito già utilizzato)

Si rimanda alle indicazioni fornite con riferimento alle colonne 14 e 15.

3.3.2 Sezione I-B (righi da NE7 a NE9)

Per ogni singolo Stato estero di produzione del reddito indicato nella sez. I-A, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione I-B.

Colonna 1 (Codice Stato estero)

Deve essere uno di quelli presenti nella colonna 1 dei righi da NE2 a NE6 relativi ai moduli per i quali nel rigo NE1 è presente lo stesso codice fiscale.

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

Con riferimento a tutti i moduli per i quali è indicato lo stesso codice fiscale nel rigo NE1, la colonna 2 dei righi da NE7 a NE9 deve essere uguale alla somma **algebrica** degli importi della col. 8 (ovvero della col. 14 per i righi nei quali risulti compilata almeno una delle colonne da 10 a 16) dei righi da NE2 a NE6 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)

Con riferimento a tutti i moduli per i quali è indicato lo stesso codice fiscale nel rigo NE1, la colonna 3 dei righi da NE7 a NE9 deve essere uguale alla somma degli importi della col. 9 (ovvero della col. 15 per i righi nei quali risulti compilata almeno una delle colonne da 10 a 16) dei righi da NE2 a NE6 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

Colonna 4 (Credito)

La colonna 4 può essere compilata solo se le colonne 2 e 3 sono entrambe maggiori di zero; in tale caso la colonna 4 è pari al minore importo tra quello di col. 2 e quello di col. 3.

Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: col. 2 – col. 4

Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 3 – col. 4

3.3.3 Sezione I-C (righi da NE10 a NE15)

Le istruzioni fornite per i righi da NE10 a NE15 si intendono valide anche per i righi da NE16 a NE21.

Con riferimento a tutti i moduli per i quali è indicato lo stesso codice fiscale nel rigo NE1, per ogni rigo della sezione I-B (righi da NE7 a NE9) per il quale risulta compilata la colonna 5 (eccedenza di imposta nazionale residua) o la colonna 6 (eccedenza di imposta estera residua) deve risultare compilata una singola sezione I-C riferita al medesimo stato estero (righi da NE10 a NE15 ovvero righi da NE16 a NE21).

Rigo NE11 col. 2

Con riferimento a tutti i moduli per i quali è indicato lo stesso codice fiscale nel rigo NE1, la colonna 2 del rigo NE11 deve essere uguale all'importo indicato nella colonna 5 di uno dei righi da NE7 a NE9 riferito al medesimo stato estero.

Rigo NE12 col. 2

Con riferimento a tutti i moduli per i quali è indicato lo stesso codice fiscale nel rigo NE1, la colonna 2 del rigo NE12 deve essere uguale all'importo indicato nella colonna 6 di uno dei righi da NE7 a NE9 riferito al medesimo stato estero.

Rigo NE13 col. 1 e col. 2

L'importo della colonna 1 e della colonna 2 del rigo NE13 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare:

Totale Eccedenza Nazionale = NE011001 + NE011002 (somma algebrica)

Totale Eccedenza Estera = NE012001 + NE012002

Se Totale Eccedenza Nazionale è minore o uguale a zero, ovvero è uguale a zero il Totale Eccedenza Estera, le col. 1 e 2 del rigo NE13 non possono essere compilate.

Qualora il Totale Eccedenza Nazionale ed il Totale Eccedenza Estera siano entrambe maggiori di zero la colonna 1 e 2 del rigo NE13 deve essere uguale al minore importo tra il Totale Eccedenza Nazionale ed il Totale Eccedenza Estera come sopra determinati.

Rigo NE14 col. 1

A) NE11 col. 1 non è compilata,

Se NE11 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo NE14 non deve essere compilata.

B) NE13 col. 1 non è compilata,

Se NE13 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo NE14 deve essere uguale alla colonna 1 del rigo NE11.

C) NE13 col. 1 compilata,

Se NE13 col. 1 è compilata e NE11 col. 1 è maggiore di zero, la col. 1 del rigo NE14 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: NE011001 – NE013001. Se la colonna 2 del rigo NE11 assume un valore negativo, al risultato della precedente operazione va sommato algebricamente l'importo negativo della colonna 2 del rigo NE11.

Se NE13 col. 1 è compilata e NE11 col. 1 è minore di zero ma NE11 col. 2 è maggiore di zero la col. 1 del rigo NE14 non deve essere compilata. Infatti perché si sia generato un credito è necessario che la somma algebrica di NE011001 e NE011002 abbia prodotto un risultato positivo da compensare con una eccedenza di imposta estera. (rigo NE13 compilato). Pertanto l'eccedenza negativa di imposta nazionale indicata nella colonna 1 è stata interamente compensata con l'eccedenza di imposta nazionale di segno positivo indicata nella colonna 2.

Rigo NE14 col. 2

A) NE11 col. 2 non è compilata,

Se NE11 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo NE14 non deve essere compilata.

B) NE13 col. 2 non è compilata,

Se NE13 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo NE14 deve essere uguale alla colonna 2 del rigo NE11.

C) NE13 col. 2 compilata,

Se NE13 col. 2 è compilata e NE11 col. 2 è maggiore di zero, la col. 2 del rigo NE14 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: NE011002 – NE013002. Se la colonna 1 del rigo NE11 assume un valore negativo, al risultato della precedente operazione va sommato algebricamente l'importo negativo della colonna 1 del rigo NE11.

Se NE13 col. 2 è compilata e NE11 col. 2 è minore di zero ma NE11 col. 1 è maggiore di zero la col. 1 del rigo NE14 non deve essere compilata. Infatti perché si sia generato un credito è necessario che la somma algebrica di NE011001 e NE011002 abbia prodotto un risultato positivo da compensare con una eccedenza di imposta estera. (rigo NE13 compilato). Pertanto l'eccedenza negativa di imposta nazionale indicata nella colonna 2 è stata interamente compensata con l'eccedenza di imposta nazionale di segno positivo indicata nella colonna 1.

Rigo NE15 col. 1

A) NE12 col. 1 non è compilata,

Se NE12 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo NE15 non deve essere compilata.

B) NE12 col. 1 compilata,

La col. 1 del rigo NE15 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

NE012001 – NE013001

Rigo NE15 col. 2

A) NE12 col. 2 non è compilata,

Se NE12 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo NE15 non deve essere compilata.

B) NE12 col. 2 compilata,

La col. 2 del rigo NE15 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

NE012002 – NE013002

3.4 Quadro NC

Generalità

I quadri NC e MC non possono essere entrambe presenti. In particolare, il quadro MC può essere presente solo se il campo 22 del record B (consolidato mondiale) assume il valore 1 ed il campo 21 del record B (consolidato nazionale) assume il valore zero. Il controllo è bloccante.

Rigo NC1 col. 1

Deve essere uguale alla somma della colonna 4 dei righi da NR9 a NR11 di tutti i moduli compilati.

Rigo NC2 col. 1

Deve essere uguale alla somma dei seguenti importi:

- colonna 4 dei righi da NE7 a NE9 di tutti i moduli compilati;
- colonna 4 dei righi da NE28 a NE30 di tutti i moduli compilati;
- colonna 1 del rigo NE13, NE19, NE34 e NE40 di tutti i moduli compilati;
- colonna 3 del rigo ME25 di tutti i moduli compilati;
- colonna 1 del rigo ME28 di tutti i moduli compilati.

Rigo NC3 col. 1

Deve essere uguale alla somma dei seguenti importi:

- colonna 16 dei righi da NE2 a NE6 di tutti i moduli compilati;
- colonna 16 dei righi da NE23 a NE27 di tutti i moduli compilati;
- colonna 15 dei righi da ME22a ME24 di tutti i moduli compilati;

Rigo NC4 col. 1

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

NC001001 + NC002001 - NC003001

3.5 Quadro MR

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A e/o della sezione I-B nei quali sia stato indicato lo stesso anno di produzione del reddito (col. 2 della sez. I-A e col. 3 della sez. I-B) , gli importi relativi al reddito complessivo, all'imposta lorda, all'imposta netta e al credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 5 , 6, 7 e 8 della sez. I-A e col. 6, 7, 8 e 9 della sez. I-B) devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2005-31/3/2005 e 1/4/2005 – 31/12/2005) il controllo precedentemente descritto non è significativo e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

3.5.1 Quadro MR – sezione I-A

La sezione I-A del quadro MR (righi da MR1 a MR3) può essere presente solo se il campo 22 del record B (consolidato mondiale) assume il valore 1 ed il campo 21 del record B (consolidato nazionale) assume il valore zero. Il controllo è bloccante.

Anno (col. 2)

Se l'anno di col. 2 coincide con l'anno indicato nel campo 67 del record B:

- l'importo di colonna 5 (reddito complessivo globale) non può essere inferiore a CN004001
- l'importo di colonna 6 (imposta lorda) deve essere uguale a CN005001;
- l'importo di colonna 7 (imposta netta) deve essere uguale a CN007001.

Presenza di più righi nella sezione I

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I, non è possibile la presenza di più di un rigo con gli stessi valori riportati nelle colonne 1 e 2 (codice stato estero e anno).

Imposta Estera (col 4)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero (col. 3) l'aliquota vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 2). Per gli anni 2004 e 2005 l'aliquota IRES è pari al 33%. Pertanto, per i redditi prodotti nel 2005, l'importo della colonna 4 non può essere superiore al 33% dell'importo di col. 3 (reddito estero).

Reddito complessivo (col 5)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Imposta lorda (col 6)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Determinazione dell'importo di colonna 10 (Quota di imposta lorda)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righi da MR1 a MR3) compilato, la quota di imposta lorda nazionale (colonna 10) con le seguenti modalità:

$$\frac{\textbf{Colonna 3}}{\textbf{Colonna 5}} \times \textbf{colonna 6}$$

Se il rapporto tra il reddito estero ed il reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

Determinazione dell'importo di colonna 11 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-A (righi da MR1 a MR3) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 11) con le modalità che seguono. Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 11) è costituito dal minore importo tra l'imposta estera e la quota d'imposta lorda italiana diminuita di quanto eventualmente indicato nella col. 9.

Pertanto, la colonna 11 deve risultare uguale al minore importo tra quello di col. 4 ed il risultato della seguente operazione: col. 10 – col. 9 (considerare zero se il risultato è negativo).

3.5.2 Quadro MR - Sezione I-B

La sezione I-B del quadro MR (righi da MR4 a MR8) può essere presente solo se il campo 22 del record B (consolidato mondiale) assume il valore 1. Il controllo è bloccante.

Anno (col. 3)

Se l'anno di col. 3 coincide con l'anno indicato nel campo 67 del record B:

- l'importo di colonna 6 (reddito complessivo globale) non può essere inferiore a CN004001
- l'importo di colonna 7 (imposta lorda) deve essere uguale a CN005001;
- l'importo di colonna 8 (imposta netta) deve essere uguale a CN007001.

Presenza di più righi nella sezione I-B

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-B, non è possibile la presenza di più di un rigo con gli stessi valori riportati nelle colonne 1, 2 e 3 (Codice fiscale, codice identificativo estero e anno).

Imposta Estera (col 5)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

L'importo dell'imposta estera non può essere superiore all'ammontare dell'imposta italiana determinata applicando al reddito estero(col. 4) l'aliquota vigente nel periodo di produzione del reddito (col. 3). Per gli anni 2004 e 2005 l'aliquota IRES è pari al 33%. Pertanto, per i redditi prodotti nel 2005, l'importo della colonna 5 non può essere superiore al 33% dell'importo di col. 4 (reddito estero).

Reddito complessivo (col 6)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Imposta lorda (col 7)

Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.

Determinazione dell'importo di colonna 11 (Quota di imposta lorda)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-B (righi da MR4 a MR8) compilato, la quota di imposta lorda nazionale (colonna 11) con le seguenti modalità:

$$\frac{\textbf{Colonna 4}}{\textbf{Colonna 6}} \times \textbf{colonna 7}$$

Se il rapporto tra il reddito estero ed il reddito complessivo (col. 4 / col. 6) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

E' ammessa una tolleranza di euro 1.

Determinazione dell'importo di colonna 12 (Imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda)

Per la determinazione del credito d'imposta è necessario calcolare, per ogni rigo della sezione I-B (righi da MR4 a MR8) compilato, l'ammontare massimo del credito d'imposta spettante (colonna 12) con le modalità che seguono. Il credito massimo spettante per il singolo rigo (colonna 12) è costituito dal minore importo tra l'imposta estera e la quota d'imposta lorda italiana diminuita di quanto eventualmente indicato nella col. 10.

Pertanto, la colonna 12 deve risultare uguale al minore importo tra quello di col. 5 ed il risultato della seguente operazione: col. 11 – col. 10 (considerare zero se il risultato è negativo)

3.5.3 Sezione II

La sezione II del quadro MR (righi da MR9 a MR11) può essere presente solo se il campo 22 del record B (consolidato mondiale) assume il valore 1 ed il campo 21 del record B (consolidato nazionale) assume il valore zero. Il controllo è bloccante.

Con riferimento all'importo presente a colonna 11 dei righi da MR1 a MR3 della sezione I-A del quadro MR ed a colonna 12 dei righi da MR4 a MR8 della sezione I-B del quadro MR è necessario, per ogni anno di produzione del reddito estero, ricondurre, ove eccedenti, tali importi nei limiti delle relative imposte nette (col. 7 dei righi da MR1 a MR3 ovvero col. 8 dei righi da MR4 a MR8) tenendo conto di quanto già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni.

Se dai dati presenti nella sezione I-A e I-B del quadro MR risultano compilati più righi è necessario procedere, per ogni anno di produzione del reddito estero (col. 2 dei righi da MR1 a MR3 ovvero col. 3 dei righi da MR4 a MR8), alla somma degli importi indicati nella colonna 11 della sezione I-A e nella colonna 12 della sezione I-B di ciascun rigo.

Pertanto, **per ogni singolo anno di produzione del reddito indicato nella sez. I-A e/o I-B del quadro MR, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione II del quadro MR.**

Anno (col. 1)

Deve essere uno degli anni indicati nella col 2 dei righi da MR1 a MR3 o nella col. 3 dei righi da MR4 a MR8;

Totale imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda (col. 2)

Deve essere uguale al totale degli importi indicati nella colonna 11 dei righi da MR1 a MR3 ed al totale degli importi indicati nella colonna 12 dei righi da MR4 a MR8 riferiti allo stesso anno di colonna 1 del rigo MR9 (o MR10 o MR11) .

Capienza nell'imposta netta (col. 3)

Deve essere uguale all'importo dell'imposta netta (col. 7) diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 8) dei righi da MR1 a MR3 ovvero all'importo dell'imposta netta (col. 8) diminuito del credito già utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 9) dei righi da MR4 a MR8 riferiti allo stesso anno indicato nella colonna 1 del rigo MR9 (o MR10 o MR11).

Credito utilizzato nella presente dichiarazione (col. 4)

Deve essere uguale al minore tra quanto indicato nella colonna 2 e quanto indicato nella colonna 3.

3.6 Istruzioni relative quadro ME sezione I

Generalità

La sezione I del quadro ME (righi da ME1 a ME20) può essere presente solo se il campo 22 del record B (consolidato mondiale) assume il valore 1 ed il campo 21 del record B (consolidato nazionale) assume il valore zero. Il controllo è bloccante.

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A e/o della sezione II-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno di produzione del reddito (col. 2 della sez. I-A e col. 1 della sez. II-A) , gli importi relativi al reddito complessivo ed all'imposta lorda (col. 5 e 7 della sez. I-A e col. 4 e 6, della sez. II-A) devono essere uguali in tutti i righi.

Nel caso in cui sia necessario compilare più righi relativi a periodi d'imposta diversi ma per i quali va indicato lo stesso anno di produzione del reddito (ad esempio periodi: 1/1/2005-31/3/2005 e 1/4/2005 – 31/12/2005) il controllo precedentemente descritto non è significativo e pertanto la dichiarazione deve essere confermata.

3.6.1 Sezione I-A (righi da ME1 a ME5)

Colonna 8 dei righi da ME1 a ME5 (eccedenza di imposta nazionale)

L'importo della colonna 8 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\left(\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7} \right) - \text{col. 4}$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 8 non deve essere superiore a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 8 non deve essere compilata.

B) Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo positivo (col. 5 > 0)

Nel caso di reddito estero negativo (col. 3) calcolare:

$$\left(\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7} \right)$$

In questo caso il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) può risultare anche maggiore di 1.

La colonna 8 deve essere uguale al risultato della precedente operazione.

C) Reddito estero negativo (col. 3 < 0) e reddito complessivo negativo o pari a zero (col. 5 < 0 ovvero col. 5 = 0)

Se l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è maggiore o uguale all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), la colonna 8 non deve essere compilata.

Se, invece, l'importo in valore assoluto di col. 5 (reddito complessivo) è minore all'importo in valore assoluto di col. 3 (reddito estero), l'importo in valore assoluto della colonna 8 deve essere pari al 33% della differenza tra la col. 3 (in valore assoluto) e la col. 5 (in valore assoluto). L'importo così determinato deve essere riportato con il segno meno.

Colonna 9 dei righi da ME1 a ME5 (eccedenza di imposta estera)

L'importo della colonna 9 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\text{col. 4} - \left(\frac{\text{col. 3}}{\text{col. 5}} \times \text{col. 7} \right)$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 3 / col. 5) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 9 deve essere uguale a tale valore aumentato dell'importo presente nella colonna 6.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 9 deve essere uguale all'importo della colonna 6.

B) Reddito estero negativo (col. 3 < 0)

La colonna 9 deve essere uguale all'importo dell'imposta estera di col. 4.

Colonna 14 dei righi da ME1 a ME5 (eccedenza di imposta nazionale residua)

L'importo della colonna 14 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Importo di col. 8 positivo o pari a zero (col.8 > 0 o col.8 = 0)

Se l'importo di col. 8 è positivo o pari a zero , calcolare: col. 8 – col. 11

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 14 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 14 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella **colonna 16** (credito già utilizzato).

B) Importo di col. 8 negativo (col.8 < 0)

Se l'importo di col. 8 è negativo, la colonna 14 può assumere un valore compreso tra zero e l'importo negativo della col. 8.

Colonna 15 dei righi da ME1 a ME5 (eccedenza di imposta nazionale estera)

L'importo della colonna 15 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare: col. 9 – col. 13

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 15 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 15 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella **colonna 16** (credito già utilizzato).

Colonna 16 dei righi da ME1 a ME5 (Credito già utilizzato)

Si rimanda alle indicazioni fornite con riferimento alle colonne 14 e 15.

3.6.2 Sezione I-B (righi da ME6 a ME8)

Per ogni singolo Stato estero di produzione del reddito indicato nella sez. I-A, è necessario che sia presente un singolo rigo nella sezione I-B.

Colonna 1 (Codice Stato estero)

Deve essere uno di quelli presenti nella colonna 1 dei righi da ME1 a ME5.

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

La colonna 2 dei righi da ME6 a ME8 deve essere uguale alla somma **algebrica** degli importi della col. 8 (ovvero della col. 14 per i righi nei quali risulti compilata almeno una delle colonne da 10 a 16) dei righi da ME1 a ME5 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

Colonna 3 (Totale eccedenza di imposta estera)

La colonna 3 dei righi da ME6 a ME8 deve essere uguale alla somma degli importi della col. 9 (ovvero della col. 15 per i righi nei quali risulti compilata almeno una delle colonne da 10 a 16) dei righi da ME1 a ME5 riferiti allo stesso stato estero di col. 1.

Colonna 4 (Credito)

La colonna 4 può essere compilata solo se le colonne 2 e 3 sono entrambe maggiori di zero; in tale caso la colonna 4 è pari al minore importo tra quello di col. 2 e quello di col. 3.

Colonna 5 (Eccedenza imposta nazionale residua)

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: col. 2 – col. 4

Colonna 6 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 3 – col. 4

3.6.3 Sezione I-C (righi da ME9 a ME14)

Le istruzioni fornite per i righi da ME9 a ME14 si intendono valide anche per i righi da ME15 a ME20.

Per ogni rigo della sezione I-B (righi da ME6 a ME8) per il quale risulta compilata la colonna 5 (eccedenza di imposta nazionale residua) o la colonna 6 (eccedenza di imposta estera residua) deve risultare compilata una singola sezione I-C riferita al medesimo stato estero (righi da ME9 a ME14 ovvero righi da ME15 a ME20).

Rigo ME10 col. 2

La colonna 2 del rigo ME10 deve essere uguale all'importo indicato nella colonna 5 di uno dei righi da ME6 a ME8 riferito al medesimo stato estero.

Rigo ME11 col. 2

La colonna 2 del rigo ME11 deve essere uguale all'importo indicato nella colonna 6 di uno dei righi da ME6 a ME8 riferito al medesimo stato estero.

Rigo ME12 col. 1 e col. 2

L'importo della colonna 1 e della colonna 2 del rigo ME12 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare:

Totale Eccedenza Nazionale = ME010001 + ME010002 (somma algebrica)

Totale Eccedenza Estera = ME011001 + ME011002

Se Totale Eccedenza Nazionale è minore o uguale a zero, ovvero è uguale a zero il Totale Eccedenza Estera, le col. 1 e 2 del rigo ME12 non possono essere compilate.

Qualora il Totale Eccedenza Nazionale ed il Totale Eccedenza Estera siano entrambe maggiori di zero la colonna 1 e 2 del rigo ME12 deve essere uguale al minore importo tra il Totale Eccedenza Nazionale ed il Totale Eccedenza Estera come sopra determinati.

Rigo ME13 col. 1

A) ME10 col. 1 non è compilata,

Se ME10 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo ME13 non deve essere compilata.

B) ME12 col. 1 non è compilata,

Se ME12 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo ME13 deve essere uguale alla colonna 1 del rigo ME10.

C) ME12 col. 1 compilata,

Se ME12 col. 1 è compilata e ME10 col. 1 è maggiore di zero, la col. 1 del rigo ME13 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: ME010001 – ME012001. Se la colonna 2 del rigo ME10 assume un valore negativo, al risultato della precedente operazione va sommato algebricamente l'importo negativo della colonna 2 del rigo ME10.

Se ME12 col. 1 è compilata e ME10 col. 1 è minore di zero ma ME10 col. 2 è maggiore di zero la col. 1 del rigo ME13 non deve essere compilata. Infatti perché si sia generato un credito è necessario che la somma algebrica di ME010001 e ME010002 abbia prodotto un risultato positivo da compensare con una eccedenza di imposta estera. (rigo ME12 compilato). Pertanto l'eccedenza negativa di imposta nazionale indicata nella colonna 1 è stata interamente compensata con l'eccedenza di imposta nazionale di segno positivo indicata nella colonna 2.

Rigo ME13 col. 2

A) ME10 col. 2 non è compilata,

Se ME10 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo ME13 non deve essere compilata.

B) ME12 col. 2 non è compilata,

Se ME12 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo ME13 deve essere uguale alla colonna 2 del rigo ME10.

C) ME12 col. 2 compilata,

Se ME12 col. 2 è compilata e ME10 col. 2 è maggiore di zero, la col. 2 del rigo ME13 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: ME010002 – ME012002. Se la colonna 1 del rigo ME10 assume un valore negativo, al risultato della precedente operazione va sommato algebricamente l'importo negativo della colonna 1 del rigo ME10.

Se ME12 col. 2 è compilata e ME10 col. 2 è minore di zero ma ME10 col. 1 è maggiore di zero la col. 1 del rigo ME13 non deve essere compilata. Infatti perché si sia generato un credito è necessario che la somma algebrica di ME010001 e ME010002 abbia prodotto un risultato positivo da compensare con una eccedenza di imposta estera.

(rigo ME12 compilato). Pertanto l'eccedenza negativa di imposta nazionale indicata nella colonna 2 è stata interamente compensata con l'eccedenza di imposta nazionale di segno positivo indicata nella colonna 1.

Rigo ME14 col. 1

A) ME11 col. 1 non è compilata,

Se ME11 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo ME14 non deve essere compilata.

B) ME11 col. 1 compilata,

La col. 1 del rigo ME14 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

ME011001 – ME012001

Rigo ME14 col. 2

A) ME11 col. 2 non è compilata,

Se ME11 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo ME14 non deve essere compilata.

B) ME11 col. 2 compilata,

La col. 2 del rigo ME14 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

ME011002 – ME012002

3.7 Istruzioni relative al quadro ME – sezione II

Nel caso in cui siano stati compilati più righi della sezione I-A e/o della sezione II-A nei quali sia stato indicato lo stesso anno di produzione del reddito (col. 2 della sez. I-A e col. 1 della sez. II-A) , gli importi relativi al reddito complessivo, all'imposta lorda, all'imposta netta e al credito utilizzato nelle precedenti dichiarazioni (col. 5 , 7 della sez. I-A e col. 4, 6, della sez. II-A) devono essere uguali in tutti i righi.

3.7.1 Sezione II-A (righi da ME21 a ME24)

Rigo ME21

Colonna 7 dei righi da ME22 a ME24 (eccedenza di imposta nazionale)

L'importo della colonna 7 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Reddito estero positivo (col. 3)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 3) calcolare:

$$\left(\frac{\text{col. 2}}{\text{col. 4}} \times \text{col. 6} \right) - \text{col. 3}$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 2 / col. 4) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 7 non deve essere superiore a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 7 non deve essere compilata.

B) Reddito estero negativo (col. 2 < 0) e reddito complessivo positivo (col. 4 > 0)

Nel caso di reddito estero negativo (col. 2) calcolare:

$$\left(\frac{\text{col. 2}}{\text{col. 4}} \times \text{col. 6} \right)$$

In questo caso il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 2 / col. 4) può risultare anche maggiore di 1.

La colonna 7 deve essere uguale al risultato della precedente operazione.

C) Reddito estero negativo (col. 2 < 0) e reddito complessivo negativo o pari a zero (col. 4 < 0 ovvero col. 4 = 0)

Se l'importo in valore assoluto di col. 4 (reddito complessivo) è maggiore o uguale all'importo in valore assoluto di col. 2 (reddito estero), la colonna 7 non deve essere compilata.

Se, invece, l'importo in valore assoluto di col. 4 (reddito complessivo) è minore all'importo in valore assoluto di col. 2 (reddito estero), l'importo in valore assoluto della colonna 7 deve essere pari al 33% della differenza tra la col. 2 (in valore assoluto) e la col. 4 (in valore assoluto). L'importo così determinato deve essere riportato con il segno meno.

<u>Colonna 8 dei righi da ME22 a ME24 (eccedenza di imposta estera)</u>

L'importo della colonna 8 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Reddito estero positivo (col. 2)

Nel caso di reddito estero positivo (col. 2) calcolare:

$$\text{col. 3} - \left(\frac{\text{col. 2}}{\text{col. 4}} \times \text{col. 6} \right)$$

Se il rapporto tra reddito estero e reddito complessivo (col. 2 / col. 4) assume un valore maggiore di 1, tale rapporto deve essere ricondotto ad 1.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo, la colonna 8 deve essere uguale a tale valore aumentato dell'importo presente nella colonna 5.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo o pari a zero, la colonna 8 deve essere uguale all'importo della colonna 5.

B) Reddito estero negativo (col. 2 < 0)

La colonna 8 deve essere uguale all'importo dell'imposta estera di col. 3.

Colonna 13 dei righi da ME22 a ME24 (eccedenza di imposta nazionale residua)

L'importo della colonna 13 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

A) Importo di col. 7 positivo o pari a zero (col.7 > 0 o col.7 = 0)

Se l'importo di col. 7 è positivo o pari a zero , calcolare: col. 7 – col. 10

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 13 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 13 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella **colonna 15** (credito già utilizzato).

B) Importo di col. 7 negativo (col.7 < 0)

Se l'importo di col. 7 è negativo, la colonna 13 può assumere un valore compreso tra zero e l'importo negativo della col. 7.

Colonna 14 dei righi da ME22 a ME24 (eccedenza di imposta estera)

L'importo della colonna 14 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare: col. 8 – col. 12

Se il risultato della precedente operazione assume un valore positivo o pari a zero, la colonna 14 deve essere uguale a tale valore.

Se il risultato della precedente operazione assume un valore negativo, la colonna 14 non deve essere compilata ed il risultato in valore assoluto deve essere riportato nella **colonna 15** (credito già utilizzato).

Colonna 15 dei righi da ME22 a ME24 (Credito già utilizzato)

Si rimanda alle indicazioni fornite con riferimento alle colonne 13 e 14.

3.7.2 Sezione II-B (rigo ME25)

Colonna 1 (Totale eccedenza di imposta nazionale)

La colonna 1 del rigo ME25 deve essere uguale alla somma **algebrica** degli importi della col. 7 (ovvero della col. 13 per i righi nei quali risulti compilata almeno una delle colonne da 9 a 15) dei righi da ME22 a ME24 presenti nel medesimo modulo del rigo ME25.

Colonna 2 (Totale eccedenza di imposta estera)

La colonna 2 del rigo ME25 deve essere uguale alla somma degli importi della col. 8 (ovvero della col. 14 per i righi nei quali risulti compilata almeno una delle colonne da 9 a 15) dei righi da ME22 a ME24 presenti nel medesimo modulo del rigo ME25.

Colonna 3 (Credito)

La colonna 3 può essere compilata solo se le colonne 1 e 2 sono entrambe maggiori di zero; in tale caso la colonna 3 è pari al minore importo tra quello di col. 1 e quello di col. 2.

Colonna 4 (Eccedenza imposta nazionale residua)

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione: col. 1 – col. 3

Colonna 5 (Eccedenza imposta estera residua)

Calcolare: col. 2 –col. 3

3.7.3 Sezione II-C (righi da ME26 a ME30)

Se risulta compilata la colonna 4 (eccedenza di imposta nazionale residua) o la colonna 5 (eccedenza di imposta estera residua) del rigo ME25 deve risultare compilata la sezione II-C riferita al medesimo modulo (righi da ME26 a ME30).

Rigo ME26 col. 2

La colonna 2 del rigo ME26 deve essere uguale all'importo indicato nella colonna 4 del rigo ME25 riferito al medesimo modulo.

Rigo ME27 col. 2

La colonna 2 del rigo ME27 deve essere uguale all'importo indicato nella colonna 5 del rigo ME25 riferito al medesimo modulo.

Rigo ME28 col. 1 e col. 2

L'importo della colonna 1 e della colonna 2 del rigo ME28 deve risultare conforme alle istruzioni che seguono.

Calcolare:

Totale Eccedenza Nazionale = ME026001 + ME026002 (somma algebrica)

Totale Eccedenza Estera = ME027001 + ME027002

Se Totale Eccedenza Nazionale è minore o uguale a zero, ovvero è uguale a zero il Totale Eccedenza Estera, le col. 1 e 2 del rigo ME28 non possono essere compilate.

Qualora il Totale Eccedenza Nazionale ed il Totale Eccedenza Estera siano entrambe maggiori di zero la colonna 1 e 2 del rigo ME28 deve essere uguale al minore importo tra il Totale Eccedenza Nazionale ed il Totale Eccedenza Estera come sopra determinati.

Rigo ME29 col. 1

A) ME26 col. 1 non è compilata,

Se ME26 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo ME29 non deve essere compilata.

B) ME28 col. 1 non è compilata,

Se ME28 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo ME29 deve essere uguale alla colonna 1 del rigo ME26.

C) ME28 col. 1 compilata,

Se ME28 col. 1 è compilata e ME26 col. 1 è maggiore di zero, la col. 1 del rigo ME29 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: ME026001 – ME028001. Se la colonna 2 del rigo ME26 assume un valore negativo, al risultato della precedente operazione va sommato algebricamente l'importo negativo della colonna 2 del rigo ME26.

Se ME28 col. 1 è compilata e ME26 col. 1 è minore di zero ma ME26 col. 2 è maggiore di zero la col. 1 del rigo ME29 non deve essere compilata. Infatti perché si sia generato un credito è necessario che la somma algebrica di ME026001 e ME026002 abbia prodotto un risultato positivo da compensare con una eccedenza di imposta estera. (rigo ME28 compilato). Pertanto l'eccedenza negativa di imposta nazionale indicata nella colonna 1 è stata interamente compensata con l'eccedenza di imposta nazionale di segno positivo indicata nella colonna 2.

Rigo ME29 col. 2

A) ME26 col. 2 non è compilata,

Se ME26 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo ME29 non deve essere compilata.

B) ME28 col. 2 non è compilata,

Se ME28 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo ME29 deve essere uguale alla colonna 2 del rigo ME26.

C) ME28 col. 2 compilata,

Se ME28 col. 2 è compilata e ME26 col. 2 è maggiore di zero, la col. 2 del rigo ME29 deve essere uguale al risultato della seguente operazione: ME026002 – ME028002. Se la colonna 1 del rigo ME26 assume un valore negativo, al risultato della precedente operazione va sommato algebricamente l'importo negativo della colonna 1 del rigo ME26.

Se ME28 col. 2 è compilata e ME26 col. 2 è minore di zero ma ME26 col. 1 è maggiore di zero la col. 2 del rigo ME29 non deve essere compilata. Infatti perché si sia generato un credito è necessario che la somma algebrica di ME026001 e ME026002 abbia prodotto un risultato positivo da compensare con una eccedenza di imposta estera. (rigo ME28 compilato). Pertanto l'eccedenza negativa di imposta nazionale indicata nella colonna 2 è stata interamente compensata con l'eccedenza di imposta nazionale di segno positivo indicata nella colonna 1.

Rigo ME30 col. 1

A) ME27 col. 1 non è compilata,

Se ME27 col. 1 non è compilata, la col. 1 del rigo ME30 non deve essere compilata.

B) ME27 col. 1 compilata,

La col. 1 del rigo ME30 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

ME027001 – ME028001

Rigo ME30 col. 2

A) ME27 col. 2 non è compilata,

Se ME27 col. 2 non è compilata, la col. 2 del rigo ME30 non deve essere compilata.

B) ME27 col. 2 compilata,

La col. 2 del rigo ME30 deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

ME027002 – ME028002

3.8 Quadro MC

Generalità

I quadri NC e MC non possono essere entrambe presenti. In particolare, il quadro MC può essere presente solo se il campo 22 del record B (consolidato mondiale) assume il valore 1 ed il campo 21 del record B (consolidato nazionale) assume il valore zero. Il controllo è bloccante.

Rigo MC1 col. 1

Deve essere uguale alla somma della colonna 4 dei righi da MR9 a MR11 di tutti i moduli compilati.

Rigo MC2 col. 1

Deve essere uguale alla somma dei seguenti importi:

- colonna 4 dei righi da ME6 a ME8 di tutti i moduli compilati;
- colonna 3 del rigo ME25 di tutti i moduli compilati;
- colonna 1 del rigo ME12, ME18 e ME28 di tutti i moduli compilati.

Rigo MC3 col. 1

Deve essere uguale alla somma dei seguenti importi:

- colonna 16 dei righi da ME1 a ME5 di tutti i moduli compilati;
- colonna 15 dei righi da ME22 a ME24 di tutti i moduli compilati;

Rigo MC4 col. 1

Deve essere uguale al risultato della seguente operazione:

MC001001 + MC002001 - MC003001

3.9 Massimo credito spettante per singolo anno di produzione del reddito

Per ogni singolo anno di produzione del reddito estero la somma del credito spettante ai sensi del comma 1 e delle eccedenze di imposta nazionale calcolate per tutti i soggetti partecipanti al consolidato nazionale e/o mondiale non può eccedere l'importo dell'imposta netta relativo al periodo di produzione del reddito estero.
Pertanto, per ogni anno di produzione del reddito indicato:
- nella sezione I del quadro NR (col. 3 dei righi da NR1 a NR8)
- nella sezione I-A del quadro MR (col. 2 dei righi da MR1 a MR3)
- nella sezione I-B del quadro MR (col. 3 dei righi da MR4 a MR8)
- nella sezione I-A del quadro NE (col. 2 dei righi da NE2 a NE6)
- nella sezione I-A del quadro NE (col. 2 dei righi da NE23 a NE27)
- nella sezione I-A del quadro ME (col. 2 dei righi da ME1 a ME5)
- nella sezione II-A del quadro ME (col. 1 dei righi da ME22 a ME24)

di tutti i moduli compilati, è previsto il controllo come di seguito evidenziato.

Il controllo viene effettuato se per il singolo anno di produzione del reddito risulta compilato un relativo rigo del quadro NR e/o MR ovvero se l'anno di produzione del reddito coincide con l'anno di imposta della dichiarazione.

Calcolare il ***Totale comma 1 e eccedenze nazionale*** come somma dei seguenti importi:

- somma della col. 9 righi da NR1 a NR8 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 righi da NR9 a NR11 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 8 righi da MR1 a MR3 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 9 righi da MR4 a MR8 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma della col. 4 righi da MR9 a MR11 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 8 dei righi da NE1 a NE6 e dei righi da NE23 a NE26 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 8 dei righi da ME1 a ME5 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati;
- somma degli importi di valore positivo presenti nella col. 7 dei righi da ME22 a ME24 riferiti al medesimo anno di produzione del reddito estero per tutti i moduli compilati.

L'importo del ***Totale comma 1 e eccedenze nazionale*** come sopra determinato non può essere superiore all'importo dell'imposta netta relativo al medesimo anno di produzione del

reddito estero (desumibile dalla col. 8 del rigo della sezione I del quadro NR, o dalla col. 7 del rigo della sezione I-A del quadro MR,o dalla col. 8 del rigo della sezione I-B del quadro MR riferiti al medesimo anno di produzione del reddito).

3.10 Quadro NX – Sezione X

Rigo NX63, col. 2

La somma degli importi indicati in colonna 2 non deve essere superiore a 516457.

Righi da NX64 a NX68, col. 3

La somma degli importi indicati in colonna 3 riferibili allo stessa società identificata dal codice fiscale indicato in colonna 2 non deve essere superiore a 516457.

3.11 Quadro MX - Sezione III

Righi da MX14 a MX18, col. 3

La somma degli importi indicati in colonna 2 non deve essere superiore a 516457.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella dei record a struttura variabile.

Specifiche tecniche mod. CNM/ 2006 Record di tipo "A"

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "CNM06"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazione. 10 - C.A.F. dipendenti e pensionati; C.A.F. imprese; Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo); Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98; Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99; Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto.
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
7	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	Tale progressivo deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità) nell'ambito della fornitura relativa alla intera dichiarazione. Deve essere minore o uguale al campo 8.
8	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	Deve essere maggiore di 1.
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione comporta lo scarto della dichiarazione in fase di accettazione. Tale controllo di non rispondenza è confermabile previa impostazione del flag di cui al campo 244 del record B (vedi paragrafo 2.5.1 della parte generale).
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Filler	29	25	AN	Non deve essere compilato
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	CB	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Tipo di dichiarazione					
9	Dichiarazione correttiva nei termini	91	1	CB	Alternativo al campo 10.
10	Dichiarazione integrativa	92	1	CB	Alternativo al campo 9.
11	Filler	93	1	AN	
12	Filler	94	1	AN	
13	Filler	95	1	AN	
14	Filler	96	1	AN	
15	Filler	97	1	AN	
16	Filler	98	1	AN	
17	Filler	99	1	AN	
18	Filler	100	1	AN	
19	Filler	101	1	AN	
20	Filler	102	2	AN	
21	Consolidato nazionale	104	1	CB	Dato obbligatorio se assente il campo 22
22	Consolidato mondiale	105	1	CB	Dato obbligatorio se assente il campo 21
23	Filler	106	1	AN	
24	Filler	107	1	AN	
Dati relativi alla società o ente					
25	Filler	108	24	AN	
26	Filler	132	20	AN	
27	Denominazione	152	60	AN	Campo obbligatorio
28	Filler	212	11	AN	
29	Filler	223	1	AN	
30	Filler	224	1	AN	
31	Filler	225	16	AN	
32	Filler	241	5	AN	
33	Telefono - Prefisso e numero	246	12	AN	Il dato deve essere numerico

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
34	FAX - Prefisso e numero	258	12	AN	Il dato deve essere numerico
35	Indirizzo di posta elettronica	270	100	AN	
36	Filler	370	7	AN	
37	Filler	377	5	AN	
38	Filler	382	40	AN	
39	Filler	422	2	AN	
40	Filler	424	8	AN	
41	Filler	432	1	AN	
42	Filler	433	1	AN	
43	Filler	434	2	AN	
44	Filler	436	40	AN	
45	Filler	476	2	AN	
46	Filler	478	35	AN	
47	Filler	513	5	AN	
48	Filler	518	4	AN	
49	Filler	522	8	AN	
50	Filler	530	1	AN	
51	Filler	531	1	AN	
52	Filler	532	2	AN	
53	Filler	534	40	AN	
54	Filler	574	2	AN	
55	Filler	576	4	AN	
56	Filler	580	10	AN	
57	Filler	590	6	AN	
58	Comune della sede legale	596	40	AN	Dato obbligatorio
59	Sigla della provincia della sede legale	636	2	PR	
60	Indirizzo della sede legale: frazione, via e numero civico	638	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 59 assume il valore di una provincia italiana
61	C.A.P. del comune della sede legale	673	5	NU	
62	Filler	678	6	AN	
63	Comune del domicilio fiscale	684	40	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 64, 65 o 66 oppure se il campo 59 non assume il valore di una provincia italiana
64	Provincia (sigla) del domicilio fiscale	724	2	PR	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 63, 65 o 66
65	Frazione, via e numero civico del domicilio fiscale	726	35	AN	Dato obbligatorio se presente uno dei punti 63, 64 o 66
66	Cap del domicilio fiscale	761	5	NU	
67	Data inizio periodo di imposta	766	8	DT	Dato obbligatorio
68	Data fine periodo di imposta	774	8	DT	Dato obbligatorio Deve essere successiva alla data di inizio. Non può essere successiva al 30/12/2006
69	Data approvazione bilancio o rendiconto	782	8	DT	
70	Termine statutario	790	8	DN	
71	Filler	798	1	AN	
72	Natura giuridica	799	2	NU	Dato obbligatorio. Vale da 1 a 22, da 30 a 33, da 35 a 43, 50 e 53
73	Situazione	801	1	NU	Dato obbligatorio se il campo 22 del record B è impostato ad '1'. Vale 1 o 2
74	Filler	802	1	AN	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
75	Codice fiscale, in caso di fusione, della società incorporante o risultante dalla fusione e, in caso di scissione, della società beneficiaria designata	803	11	AN	
76	Filler	814	1	AN	
77	Filler	815	2	AN	
78	Filler	817	8	AN	
79	Filler	825	11	AN	
80	Filler	836	2	AN	
81	Filler	838	2	AN	
Dati Soggetti estero					
82	Codice Fiscale estero	840	20	AN	
83	Filler	860	20	AN	
84	Stato estero di residenza	880	24	AN	
85	Codice paese estero	904	3	NU	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "Elenco degli stati esteri" Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 59 non assume il valore di una provincia italiana
86	Filler	907	24	AN	
87	Filler	931	24	AN	
88	Filler	955	35	AN	
89	Filler	990	1	AN	
90	Filler	991	1	AN	
91	Filler	992	1	AN	
92	Filler	993	1	AN	
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione					
93	Codice fiscale del firmatario	994	16	CF	Il dato è obbligatorio
94	Filler	1010	11	AN	
95	Codice carica	1021	2	NU	Dato obbligatorio. Vale 1, 3, 4, 5, 6, 8 e 9
96	Filler	1023	8	AN	
97	Denominazione del firmatario	1031	60	AN	Il campo è obbligatorio se il campo 93 è numerico ma non è presente il campo 98. Il dato è alternativo ai campi: 98, 99, 100, 101, 102 e 103
98	Cognome del firmatario	1091	24	AN	Il campo è obbligatorio se: - il campo 93 non è numerico oppure - il campo 93 è numerico ma non è presente il campo 97
99	Nome del firmatario	1115	20	AN	Dato obbligatorio se è presente il campo 98
100	Sesso del firmatario	1135	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio se è presente il campo 98
101	Data di nascita del firmatario	1136	8	DT	Dato obbligatorio se è presente il campo 98
102	Comune o stato estero di nascita del firmatario	1144	40	AN	Dato obbligatorio se è presente il campo 98
103	Sigla della provincia di nascita del firmatario	1184	2	PR	
104	Comune di residenza anagrafica del firmatario	1186	40	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 105 assume il valore di una provincia italiana

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006

Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
105	Sigla della provincia di residenza del firmatario	1226	2	PR	
106	Cap del comune di residenza del firmatario	1228	5	NU	
107	Frazione, via e numero civico del firmatario	1233	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 105 assume il valore di una provincia italiana
108	Numero di telefono del firmatario	1268	12	AN	Il dato deve essere numerico
109	Filler	1280	8	AN	
110	Filler	1288	1	AN	
111	Filler	1289	8	AN	
112	Filler	1297	1	AN	
113	Filler	1298	1	AN	
114	Filler	1299	2	AN	
115	Filler	1301	3	AN	
116	Filler	1304	4	AN	
117	Filler	1308	5	AN	
118	Filler	1313	1	AN	
119	Filler	1314	1	AN	
120	Filler	1315	1	AN	
121	Filler	1316	1	AN	
122	Filler	1317	1	AN	
123	Filler	1318	1	AN	
124	Filler	1319	1	AN	
125	Filler	1320	1	AN	
126	Filler	1321	1	AN	
127	Filler	1322	2	AN	
128	Filler	1324	1	AN	
129	Filler	1325	11	AN	
130	Filler	1336	1	AN	
131	Filler	1337	11	AN	
132	Filler	1348	1	AN	
133	Filler	1349	11	AN	
134	Filler	1360	1	AN	
135	Filler	1361	1	AN	
136	Filler	1362	1	AN	
137	Filler	1363	1	AN	
138	Filler	1364	1	AN	
139	Filler	1365	1	AN	
140	Filler	1366	1	AN	
141	Filler	1367	1	AN	
142	Filler	1368	1	AN	
143	Filler	1369	1	AN	
144	Filler	1370	1	AN	
145	Filler	1371	1	AN	
146	Filler	1372	1	AN	
147	Filler	1373	1	AN	
148	Filler	1374	1	AN	
149	Filler	1375	1	AN	
150	Filler	1376	1	AN	
151	Filler	1377	1	AN	
152	Filler	1378	1	AN	
153	Filler	1379	1	AN	
154	Filler	1380	1	AN	
155	Filler	1381	1	AN	
156	Filler	1382	1	AN	
157	Filler	1383	1	AN	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
158	Filler	1384	1	AN	
159	Filler	1385	1	AN	
160	Filler	1386	1	AN	
161	Filler	1387	1	AN	
162	Filler	1388	1	AN	
163	Filler	1389	1	AN	
164	Filler	1390	1	AN	
165	Filler	1391	1	AN	
166	Filler	1392	1	AN	
167	Filler	1393	1	AN	
168	Filler	1394	1	AN	
169	Filler	1395	1	AN	
170	Filler	1396	1	AN	
171	Filler	1397	1	AN	
Caselle Consolidato					
172	Casella quadro NF	1398	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
173	Casella quadro NX	1399	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
174	Casella quadro NI	1400	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
175	Casella quadro NR	1401	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
176	Casella quadro NE	1402	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
177	Casella quadro NC	1403	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
178	Casella quadro MF	1404	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 22 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
179	Casella quadro MX	1405	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 21 è impostato a '0' La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 22 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
180	Casella quadro MR	1406	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 22 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
181	Casella quadro ME	1407	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 22 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
182	Casella quadro MC	1408	1	CB	La casella può essere impostata ad '1' solo se il campo 22 è impostato ad '1' Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
183	Casella quadro CC	1409	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
184	Casella quadro CN	1410	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
185	Casella quadro CK	1411	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
186	Casella quadro CS	1412	1	CB	Se la casella è impostata ad '1' deve essere presente almeno un dato del relativo quadro Se risulta compilato il relativo quadro, la casella deve essere impostata al valore '1'
187	Filler	1413	1	AN	
188	Filler	1414	1	AN	
189	Filler	1415	1	AN	
190	Filler	1416	1	AN	
191	Filler	1417	1	AN	
192	Filler	1418	1	AN	
193	Filler	1419	1	AN	
194	Filler	1420	1	AN	
195	Filler	1421	1	AN	
196	Filler	1422	1	AN	
197	Filler	1423	1	AN	
198	Filler	1424	1	AN	
199	Filler	1425	1	AN	
200	Filler	1426	3	AN	
201	Filler	1429	1	AN	
202	Filler	1430	1	AN	
203	Filler	1431	8	AN	
204	Filler	1439	8	AN	
205	Filler	1447	1	AN	
206	Filler	1448	1	AN	
207	Filler	1449	1	AN	
208	Filler	1450	16	AN	
209	Filler	1466	8	AN	
Firma della Dichiarazione					
210	Firma del dichiarante	1474	1	CB	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
211	Invio avviso telematico all'intermediario	1475	1	CB	Da non impostare in assenza della sezione "Impegno alla trasmissione telematica"
212	Codice fiscale dell'incaricato del controllo contabile	1476	16	CF	Dato obbligatorio se presente il campo 213 o 214. Deve essere riferito ad una persona fisica (errore confermabile)
213	Soggetto	1492	1	NU	Vale 1,2 o 3. Dato obbligatorio se presente il campo 212 o 214
214	Firma dell'incaricato del controllo contabile	1493	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 212 o 213
215	Filler	1494	1	AN	
216	Filler	1495	1	AN	
217	Filler	1496	1	AN	
Impegno alla trasmissione telematica					
218	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	1497	16	CF	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10. Dato obbligatorio se il campo 5 del record A è diverso sia dal campo 2 del record B sia dal campo 93 del record B ed il campo 95 assume valori diversi da 2, 3, 4, 5, 7 e 11
219	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1513	5	NU	
220	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	1518	1	NU	Vale 1 o 2 ed è obbligatorio
221	Ricezione avviso telematico	1519	1	CB	Puo' essere presente solo in presenza del campo 211
222	Data dell'impegno	1520	8	DT	Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione. Non può essere precedente la data di inizio periodo di imposta (campo 67)
223	Firma dell'intermediario	1528	1	CB	
Visto di conformità					
224	Codice fiscale del responsabile del C.A.F.	1529	16	CF	Non può essere numerico Il campo è alternativo al campo 226
225	Codice fiscale del C.A.F.	1545	11	CN	Il dato è obbligatorio se presente il campo 224 e può essere presente solo se presente il campo 224
226	Codice fiscale del professionista	1556	16	CF	Il campo è alternativo al campo 224
227	Filler	1572	1	AN	
228	Firma	1573	1	CB	Il campo può essere presente solo se presenti i campi 224 o 226
229	Filler	1574	16	AN	
230	Filler	1590	16	AN	
231	Filler	1606	1	AN	
232	Filler	1607	17	AN	
233	Filler	1624	6	AN	
234	Filler	1630	1	AN	
235	Filler	1631	1	AN	
236	Filler	1632	8	AN	
237	Filler	1640	8	AN	
238	Filler	1648	165	AN	
239	Filler	1813	1	AN	
240	Filler	1814	1	AN	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
241	Filler	1815	1	AN	
242	Filler	1816	1	AN	
243	Filler	1817	1	AN	
Flag di conferma per l'invio di dichiarazione di soggetti non registrati in Anagrafe tributaria					
244	Flag di conferma della non registrazione del codice fiscale	1818	1	CB	Vale 0 oppure 1 per dichiarazione confermata in caso di codice fiscale del contribuente (campo 2 del record B) corretto formalmente ma non registrato in Anagrafe Tributaria (vedi paragrafo 2.5.1 della parte generale).
245	Filler	1819	25	AN	
Spazio riservato al Servizio telematico					
246	Filler	1844	20	AN	
247	Filler	1864	7	AN	
248	Filler	1871	3	AN	
249	Filler	1874	5	AN	
250	Filler	1879	1	AN	
251	Filler	1880	1	AN	
252	Filler	1881	1	AN	
253	Filler	1882	1	AN	
254	Filler	1883	1	AN	
255	Filler	1884	1	AN	
256	Filler	1885	13	AN	
Ultimi caratteri di controllo					
257	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
258	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "C" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti
			Lunghezza		Formato	
1	Tipo record	1	1		AN	Vale "C"
2	Codice fiscale del contribuente	2	16		AN	Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8		NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3		AN	Non deve essere compilato
5	Filler	29	25		AN	
6	Spazio utente	54	20		AN	
7	Identificativo produttore software	74	16		AN	

CAMPI NON POSIZIONALI(da carattere 90)

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO NF - Determinazione del reddito complessivo globale						
Sez. I - Somma algebrica dei redditi complessivi netti						
NF001001	Reddito o perdita	NU		SI		
NF001002	Perdite illimitate	CB		Si		Può essere presente solo se l'importo di colonna 1 è negativo
	I controlli indicati nei campi del rigo NF2 si intendono validi per i righi da NF3 a NF6					
NF002001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NF002002	Reddito o perdita	NU				
NF002003	Perdite illimitate	CB				Può essere presente solo se NF002001 è negativo
NF003001	Codice fiscale	CN				
NF003002	Reddito o perdita	NU				
NF003003	Perdite illimitate	CB				
NF004001	Codice fiscale	CN				
NF004002	Reddito o perdita	NU				
NF004003	Perdite illimitate	CB				
NF005001	Codice fiscale	CN				
NF005002	Reddito o perdita	NU				
NF005003	Perdite illimitate	CB				
NF006001	Codice fiscale	CN				
NF006002	Reddito o perdita	NU				
NF006003	Perdite illimitate	CB				
NF007001	Somma algebrica dei redditi complessivi netti	NU		SI	Deve essere uguale a NF001001 + NF002002 + NF003002 + NF004002 + NF005002 + NF006002 di tutti i moduli presenti	
Sez. II - Rettifiche di consolidamento						
NF008001	Quota imponibile dei dividendi	NP		SI		
NF009001	Rideterminazione pro-rata patrimoniale Totale variazioni in aumento	NP		SI		
NF009002	Rideterminazione pro-rata patrimoniale Totale variazioni in diminuzione	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NF010001	Regime di neutralità Totale variazioni in aumento	NP		SI		
NF010002	Regime di neutralità Totale variazioni in diminuzione	NP		SI		
NF011001	Totale variazioni	NU		SI	Deve essere uguale a - NF008001 + NF009001 - NF009002 + NF010001 - NF010002	
NF012001	Reddito complessivo globale	NU		SI	Deve essere uguale a NF007001 + NF011001	
Sez. III - Dati relativi ai trasferimenti infragruppo in regime di neutralità						
	I controlli indicati nei campi del rigo NF13 si intendono validi per i righi da NF14 a NF16					
NF013001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NF013002	Valore civile	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NF013003	Valore fiscale	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NF014001	Codice fiscale	CN				
NF014002	Valore civile	NP				
NF014003	Valore fiscale	NP				
NF015001	Codice fiscale	CN				
NF015002	Valore civile	NP				
NF015003	Valore fiscale	NP				
NF016001	Codice fiscale	CN				
NF016002	Valore civile	NP				
NF016003	Valore fiscale	NP				
QUADRO NX - Trasferimenti al gruppo						
Sez. I - Oneri detraibili						
NX001001	Importo	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX2 si intendono validi per i righi da NX3 a NX6					
NX002001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX002002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX003001	Codice fiscale	CN				
NX003002	Importo	NP				
NX004001	Codice fiscale	CN				
NX004002	Importo	NP				
NX005001	Codice fiscale	CN				
NX005002	Importo	NP				
NX006001	Codice fiscale	CN				
NX006002	Importo	NP				
NX007001	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a NX001001 + NX002002 + NX003002 + NX004002 + NX005002 + NX006002 di tutti i moduli presenti	
Sez. II - Crediti d'imposta sui fondi comuni di investimento ordinari						
NX008001	Credito limitato	NP		SI		Non può essere maggiore di NX008002
NX008002	Credito d'imposta	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX9 si intendono validi per i righi da NX10 a NX13					
NX009001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NX009002	Credito limitato	NP				Non può essere maggiore di NX009003
NX009003	Credito d'imposta	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX010001	Codice fiscale	CN				
NX010002	Credito limitato	NP				
NX010003	Credito d'imposta	NP				
NX011001	Codice fiscale	CN				
NX011002	Credito limitato	NP				
NX011003	Credito d'imposta	NP				
NX012001	Codice fiscale	CN				
NX012002	Credito limitato	NP				
NX012003	Credito d'imposta	NP				
NX013001	Codice fiscale	CN				
NX013002	Credito limitato	NP				
NX013003	Credito d'imposta	NP				
NX014001	Totale Credito limitato	NP		SI	Deve essere uguale a NX008001 + NX009002 + NX010002 + NX011002 + NX012002 + NX013002 di tutti i moduli presenti	
NX014002	Totale Credito d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a NX008002 + NX009003 + NX010003 + NX011003 + NX012003 + NX013003 di tutti i moduli presenti	
Sez. III - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero						
NX015001	Importo credito d'imposta	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX16 si intendono validi per i righi da NX17 a NX20					
NX016001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX016002	Importo credito d'imposta	NP				Il dato è obbligatorio in caso di presenza di NX016001
NX017001	Codice fiscale	CN				
NX017002	Importo credito d'imposta	NP				
NX018001	Codice fiscale	CN				
NX018002	Importo credito d'imposta	NP				
NX019001	Codice fiscale	CN				
NX019002	Importo credito d'imposta	NP				
NX020001	Codice fiscale	CN				
NX020002	Importo credito d'imposta	NP				
NX021001	Totale Importo credito d'imposta	NP		SI	Deve essere uguale a NX015001 + NX016002 + NX017002 + NX018002 + NX019002 + NX020002 di tutti i moduli presenti	
Sez. IV - Altri crediti d'imposta						
NX022001	Importo	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX23 si intendono validi per i righi da NX24 a NX27					
NX023001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX023002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NX024001	Codice fiscale	CN				
NX024002	Importo	NP				
NX025001	Codice fiscale	CN				
NX025002	Importo	NP				
NX026001	Codice fiscale	CN				
NX026002	Importo	NP				
NX027001	Codice fiscale	CN				
NX027002	Importo	NP				
NX028001	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a NX022001 + NX023002 + NX024002 + NX025002 + NX026002 + NX027002 di tutti i moduli presenti	
Sez. V - Ritenute						
NX029001	Importo	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX30 si intendono validi per i righi da NX31 a NX34					
NX030001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX030002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX031001	Codice fiscale	CN				
NX031002	Importo	NP				
NX032001	Codice fiscale	CN				
NX032002	Importo	NP				
NX033001	Codice fiscale	CN				
NX033002	Importo	NP				
NX034001	Codice fiscale	CN				
NX034002	Importo	NP				
NX035001	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a NX029001 + NX030002 + NX031002 + NX032002 + NX033002 + NX034002 di tutti i moduli presenti	
Sez. VII - Crediti d'imposta concessi alle imprese attribuiti dalle società del gruppo						
	I controlli indicati nei campi del rigo NX30 si intendono validi per i righi da NX31 a NX34					
NX036001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX036002	Anno di riferimento	DA	Non superiore a 2006			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX036003	Codice fiscale società cedente	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX036004	Importo ricevuto	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NX037001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
NX037002	Anno di riferimento	DA				
NX037003	Codice fiscale società cedente	CN				
NX037004	Importo ricevuto	NP				
NX038001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
NX038002	Anno di riferimento	DA				
NX038003	Codice fiscale società cedente	CN				
NX038004	Importo ricevuto	NP				
NX039001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
NX039002	Anno di riferimento	DA				
NX039003	Codice fiscale società cedente	CN				
NX039004	Importo ricevuto	NP				
NX040001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
NX040002	Anno di riferimento	DA				
NX040003	Codice fiscale società cedente	CN				
NX040004	Importo ricevuto	NP				
Sez. VII - Eccedenze d'imposta IRES derivanti dalle precedenti dichiarazioni						
NX041001	Importo	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX42 si intendono validi per i righi da NX43 a NX46					
NX042001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX042002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX043001	Codice fiscale	CN				
NX043002	Importo	NP				
NX044001	Codice fiscale	CN				
NX044002	Importo	NP				
NX045001	Codice fiscale	CN				
NX045002	Importo	NP				
NX046001	Codice fiscale	CN				
NX046002	Importo	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NX047001	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a NX041001 + NX042002 + NX043002 + NX044002 + NX045002 + NX046002 di tutti i moduli presenti	
Sez. VIII - Trasferimenti eccedenze infragruppo						
NX048001	Importo	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX49 si intendono validi per i righi da NX50 a NX53					
NX049001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX049002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX050001	Codice fiscale	CN				
NX050002	Importo	NP				
NX051001	Codice fiscale	CN				
NX051002	Importo	NP				
NX052001	Codice fiscale	CN				
NX052002	Importo	NP				
NX053001	Codice fiscale	CN				
NX053002	Importo	NP				
NX054001	Totale	NP		SI	Deve essere uguale a NX048001 + NX049002 + NX050002 + NX051002 + NX052002 + NX053002 di tutti i moduli presenti	
NX055001	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		SI		
NX055002	Totale disponibile	NP		SI	Deve essere uguale a NX054001 + NX055001	
NX055003	Utlizzi ai fini IRES	NP		SI	Deve essere uguale a CN017001 - NX062001 + CN018001	Non può essere maggiore di NX055002
NX055004	Eccedenza a credito	NP		SI	Deve essere uguale a NX055002 - NX055003	
Sez. IX - Acconti versati						
NX056001	Eccedenze utilizzate	NP		SI		
NX056002	I acconto	NP		SI		
NX056003	II acconto	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NX57 si intendono validi per i righi da NX58 a NX61					
NX057001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX057002	Eccedenze utilizzate	NP				Uno dei tre campi è obbligatorio
NX057003	I acconto	NP				
NX057004	II acconto	NP				
NX057005	Operazioni straordinarie	CB				
NX058001	Codice fiscale	CN				
NX058002	Eccedenze utilizzate	NP				
NX058003	I acconto	NP				
NX058004	II acconto	NP				
NX058005	Operazioni straordinarie	CB				
NX059001	Codice fiscale	CN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NX059002	Eccedenze utilizzate	NP				
NX059003	I acconto	NP				
NX059004	II acconto	NP				
NX059005	Operazioni straordinarie	CB				
NX060001	Codice fiscale	CN				
NX060002	Eccedenze utilizzate	NP				
NX060003	I acconto	NP				
NX060004	II acconto	NP				
NX060005	Operazioni straordinarie	CB				
NX061001	Codice fiscale	CN				
NX061002	Eccedenze utilizzate	NP				
NX061003	I acconto	NP				
NX061004	II acconto	NP				
NX061005	Operazioni straordinarie	CB				
NX062001	I acconto	NP		SI	Deve essere uguale a NX056001 + NX057002 + NX058002 + NX059002 + NX060002 + NX061002 di tutti i moduli presenti	
NX062002	I acconto	NP		SI	Deve essere uguale a NX056002 + NX057003 + NX058003 + NX059003 + NX060003 + NX061003 di tutti i moduli presenti	
NX062003	II acconto	NP		SI	Deve essere uguale a NX056003 + NX057004 + NX058004 + NX059004 + NX060004 + NX061004 di tutti i moduli presenti	
Sez. X - Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite al gruppo						
NX063001	Codice tributo	N4				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX063002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo. L'importo non può essere superiore a 516457. Vedere paragrafo 3.10 della parte generale.
	I controlli indicati nei campi del rigo NX64 si intendono validi per i righi da NX65 a NX68					
NX064001	Codice tributo	N4				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX064002	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX064003	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo. L'importo non può essere superiore a 516457. Vedere paragrafo 3.10 della parte generale.
NX065001	Codice tributo	N4				
NX065002	Codice fiscale	CN				
NX065003	Importo	NP				
NX066001	Codice tributo	N4				
NX066002	Codice fiscale	CN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NX066003	Importo	NP				
NX067001	Codice tributo	N4				
NX067002	Codice fiscale	CN				
NX067003	Importo	NP				
NX068001	Codice tributo	N4				
NX068002	Codice fiscale	CN				
NX068003	Importo	NP				
Sez. XI - Eccedenza d'imposta di cui all'art. 165, comma 6 del Tuir						
	I controlli indicati nei campi del rigo NX69 si intendono validi per i righi da NX70 a NX73					
NX069001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX069002	Anno	DA				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX069003	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX069004	Nazionale	NU				Uno dei due campi è obbligatorio se presente un dato del rigo
NX069005	Mondiale	NP				
NX070001	Codice fiscale	CN				
NX070002	Anno	DA				
NX070003	Codice stato estero	N3				
NX070004	Nazionale	NU				
NX070005	Mondiale	NP				
NX071001	Codice fiscale	CN				
NX071002	Anno	DA				
NX071003	Codice stato estero	N3				
NX071004	Nazionale	NU				
NX071005	Mondiale	NP				
NX072001	Codice fiscale	CN				
NX072002	Anno	DA				
NX072003	Codice stato estero	N3				
NX072004	Nazionale	NP				
NX072005	Mondiale	NP				
NX073001	Codice fiscale	CN				
NX073002	Anno	DA				
NX073003	Codice stato estero	N3				
NX073004	Nazionale	NU				
NX073005	Mondiale	NP				
QUADRO NI - Interruzione della tassazione di gruppo						
Sez. I - Attribuzione dei versamenti eccedenti il proprio obbligo						
NI001001	Totale I acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI001002 + NI003003 + NI004003 + NI005003 + NI006003 + NI007003 di tutti i moduli presenti	
NI001002	I acconto imputato al gruppo	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NI002001	Totale II acconto versato	NP		SI	Deve essere uguale a NI002002 + NI003004 + NI004004 + NI005004 + NI006004 + NI007004 di tutti i moduli presenti	
NI002002	Il acconto imputato al gruppo	NP		SI		
	I controlli indicati nei campi del rigo NI3 si intendono validi per i righi da NI4 a NI7					
NI003001	Codice fiscale	CN	Deve essere uno di quelli indicati nei righi da NF2 a NF6			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI003002	Data	DT				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI003003	I acconto	NP				
NI003004	II acconto	NP				
NI004001	Codice fiscale	CN				
NI004002	Data	DT				
NI004003	I acconto	NP				
NI004004	II acconto	NP				
NI005001	Codice fiscale	CN				
NI005002	Data	DT				
NI005003	I acconto	NP				
NI005004	II acconto	NP				
NI006001	Codice fiscale	CN				
NI006002	Data	DT				
NI006003	I acconto	NP				
NI006004	II acconto	NP				
NI007001	Codice fiscale	CN				
NI007002	Data	DT				
NI007003	I acconto	NP				
NI007004	II acconto	NP				
Sez. II - Cessione eccedenze Ires ex art. 43-ter						
	I controlli indicati nei campi del rigo NI8 si intendono validi per i righi da NI9 a NI12					
NI008001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI008002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI009001	Codice fiscale	CN				
NI009002	Importo	NP				
NI010001	Codice fiscale	CN				
NI010002	Importo	NP				
NI011001	Codice fiscale	CN				
NI011002	Importo	NP				
NI012001	Codice fiscale	CN				
NI012002	Importo	NP				
NI013001	Importo complessivo del credito ceduto	NP		SI	Deve essere uguale a NI008002 + NI009002 + NI010002 + NI011002 + NI012002 di tutti i moduli presenti	
Sez. III - Attribuzione delle perdite						
	I controlli indicati nei campi del rigo NI14 si intendono validi per i righi da NI15 a NI18					
NI014001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
NI014002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NI014007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI015001	Codice fiscale	CN				
NI015002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI015007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI016001	Codice fiscale	CN				
NI016002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI016007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI017001	Codice fiscale	CN				
NI017002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI017007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
NI018001	Codice fiscale	CN				
NI018002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
NI018007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
QUADRO NR - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero - Comma 1, art. 165 Tuir La **presenza delle diverse sezioni dei quadri NR, NE, NC, MR, ME e MC devono risultare conformi a quanto indicato nelle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche. Il controllo è bloccante.** **I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2 e 3.9 delle presenti specifiche tecniche.**						
Sez. I - Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero di cui al comma 1, art. 165 del Tuir						
	I controlli indicati nei campi del rigo NR1 si intendono validi per i righi da NR2 a NR8					
NR001001	Codice fiscale	CN			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 13 dei righi da NR1 a NR8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.1 delle presenti specifiche tecniche
NR001002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
NR001003	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Deve essere compreso tra 2004 e l'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 67 del record B	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NR001004	Reddito estero	NP			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
NR001005	Imposta estera	NP			Non può essere superiore al 33% dell'importo di colonna 4.	
NR001006	Reddito complessivo globale	NP				
NR001007	Imposta lorda	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 6	
NR001008	Imposta netta	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo dell'imposta lorda di colonna 7	
NR001009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NR001010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 2	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 9	
NR001011	Quota di imposta lorda	NP				
NR001012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
NR001013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 5 (imposta estera)	
NR002001	Codice fiscale	CN				
NR002002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
NR002003	Anno	DA				
NR002004	Reddito estero	NP				
NR002005	Imposta estera	NP				
NR002006	Reddito complessivo globale	NP				
NR002007	Imposta lorda	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NR002008	Imposta netta	NP				
NR002009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NR002010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 2	NP				
NR002011	Quota di imposta lorda	NP				
NR002012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
NR002013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
NR003001	Codice fiscale	CN				
NR003002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
NR003003	Anno	DA				
NR003004	Reddito estero	NP				
NR003005	Imposta estera	NP				
NR003006	Reddito complessivo globale	NP				
NR003007	Imposta lorda	NP				
NR003008	Imposta netta	NP				
NR003009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NR003010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 2	NP				
NR003011	Quota di imposta lorda	NP				
NR003012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NR003013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
NR004001	Codice fiscale	CN				
NR004002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
NR004003	Anno	DA				
NR004004	Reddito estero	NP				
NR004005	Imposta estera	NP				
NR004006	Reddito complessivo globale	NP				
NR004007	Imposta lorda	NP				
NR004008	Imposta netta	NP				
NR004009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NR004010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 2	NP				
NR004011	Quota di imposta lorda	NP				
NR004012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
NR004013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
NR005001	Codice fiscale	CN				
NR005002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
NR005003	Anno	DA				
NR005004	Reddito estero	NP				
NR005005	Imposta estera	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NR005006	Reddito complessivo globale	NP				
NR005007	Imposta lorda	NP				
NR005008	Imposta netta	NP				
NR005009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NR005010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 2	NP				
NR005011	Quota di imposta lorda	NP				
NR005012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
NR005013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
NR006001	Codice fiscale	CN				
NR006002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
NR006003	Anno	DA				
NR006004	Reddito estero	NP				
NR006005	Imposta estera	NP				
NR006006	Reddito complessivo globale	NP				
NR006007	Imposta lorda	NP				
NR006008	Imposta netta	NP				
NR006009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NR006010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 2	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NR006011	Quota di imposta lorda	NP				
NR006012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
NR006013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
NR007001	Codice fiscale	CN				
NR007002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
NR007003	Anno	DA				
NR007004	Reddito estero	NP				
NR007005	Imposta estera	NP				
NR007006	Reddito complessivo globale	NP				
NR007007	Imposta lorda	NP				
NR007008	Imposta netta	NP				
NR007009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NR007010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 2	NP				
NR007011	Quota di imposta lorda	NP				
NR007012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
NR007013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
NR008001	Codice fiscale	CN				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NR008002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico			
NR008003	Anno	DA				
NR008004	Reddito estero	NP				
NR008005	Imposta estera	NP				
NR008006	Reddito complessivo globale	NP				
NR008007	Imposta lorda	NP				
NR008008	Imposta netta	NP				
NR008009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NR008010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 2	NP				
NR008011	Quota di imposta lorda	NP				
NR008012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
NR008013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
Sez. II - Determinazione del credito d'imposta per redditi prodotti all'estero di cui al comma 1, art. 165 del Tuir						
	I controlli indicati nei campi del rigo NR9 si intendono validi per i righi NR10 e NR11					
NR009001	Anno	DA			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo. Il dato deve essere compreso tra il 2004 e l'anno di inizio del periodo d imposta indicato nel campo 67 del record B	I valori delle colonne da 1 a 4 dei righi da NR9 a NR11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.2.2 delle presenti specifiche tecniche
NR009002	Totale col.12 sez I riferite allo stesso anno	NP				
NR009003	Capienza nell'imposta netta	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NR009004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP			Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: NR009002 NR009003	
NR010001	Anno	DA				
NR010002	Totale col.12 sez I riferite allo stesso anno	NP				
NR010003	Capienza nell'imposta netta	NP				
NR010004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP				
NR011001	Anno	DA				
NR011002	Totale col.12 sez I riferite allo stesso anno	NP				
NR011003	Capienza nell'imposta netta	NP				
NR011004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP				
QUADRO NE - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero **La presenza delle diverse sezioni dei quadri NR, NE, NC, MR, ME e MC devono risultare conformi a quanto indicato nelle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche. Il controllo è bloccante.** **I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3 e 3.9 delle presenti specifiche tecniche.**						
Sez. I-A Dati relativi alla determinazione del credito						
	I controlli indicati nei campi del rigo NE2 si intendono validi per i righi da NE3 a NE6					
NE001001	Codice fiscale	CN			E' obbligatorio se risulta compilato uno dei righi da NE2 a NE21	
NE002001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 16 dei righi da NE2 a NE6 devono essere conformi alle istruzioni contenute nei paragrafi 3.3 e 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche
NE002002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Il dato deve essere compreso tra il 2004 e l'anno di inizio del periodo d imposta indicato nel campo 67 del record B	
NE002003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE002004	Imposta estera	NP				
NE002005	Reddito complessivo globale	NU				
NE002006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE002007	Imposta lorda	NP			Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5. Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata	
NE002008	Eccedenza imposta nazionale	NU			Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8 e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate.	
NE002009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE002010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE002011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE002012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE002013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE002014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE002015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE002016	Credito già utilizzato	NP				
NE003001	Codice stato estero	N3				
NE003002	Anno	DA				
NE003003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE003004	Imposta estera	NP				
NE003005	Reddito complessivo	NU				
NE003006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE003007	Imposta lorda	NP				
NE003008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
NE003009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE003010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE003011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE003012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE003013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE003014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE003015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE003016	Credito già utilizzato	NP				
NE004001	Codice stato estero	N3				
NE004002	Anno	DA				
NE004003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE004004	Imposta estera	NP				
NE004005	Reddito complessivo	NU				
NE004006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE004007	Imposta lorda	NP				
NE004008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
NE004009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE004010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE004011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE004012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE004013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE004014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE004015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE004016	Credito già utilizzato	NP				
NE005001	Codice stato estero	N3				
NE005002	Anno	DA				
NE005003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE005004	Imposta estera	NP				
NE005005	Reddito complessivo	NU				
NE005006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE005007	Imposta lorda	NP				
NE005008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
NE005009	Eccedenza imposta estera	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE005010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE005011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE005012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE005013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE005014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE005015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE005016	Credito già utilizzato	NP				
NE006001	Codice stato estero	N3				
NE006002	Anno	DA				
NE006003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE006004	Imposta estera	NP				
NE006005	Reddito complessivo	NU				
NE006006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE006007	Imposta lorda	NP				
NE006008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
NE006009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE006010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE006011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE006012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE006013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE006014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE006015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE006016	Credito già utilizzato	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. I-B - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione						
	I controlli indicati nei campi del rigo NE7 si intendono validi per i righi NE8 e NE9					
NE007001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 6 dei righi da NE7 a NE9 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.2 delle presenti specifiche tecniche
NE007002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
NE007003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
NE007004	Credito	NP				
NE007005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
NE007006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE008001	Codice stato estero	N3				
NE008002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
NE008003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
NE008004	Credito	NP				
NE008005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
NE008006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE009001	Codice stato estero	N3				
NE009002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
NE009003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
NE009004	Credito	NP				
NE009005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
NE009006	Eccedenza imposta estera residua	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. I-C - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione						
NE010001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da NE11 a NE15	I valori dei campi presenti nei righi da NE10 a NE21 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.3 delle presenti specifiche tecniche
NE011001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE011002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
NE012001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE012002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE013001	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE013002	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE014001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE014002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE015001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE015002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE016001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da NE17 a NE21	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE017001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE017002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
NE018001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE018002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE019001	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE019002	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE020001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE020002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE021001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE021002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
Sez. I-A Dati relativi alla determinazione del credito						
	I controlli indicati nei campi del rigo NE23 si intendono validi per i righi da NE24 a NE27					
NE022001	Codice fiscale	CN			E' obbligatorio se risulta compilato uno dei righi da NE23 a NE42	
NE023001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 16 dei righi da NE23 a NE27 devono essere conformi alle istruzioni contenute nei paragrafi 3..3 e 3.3.1 delle presenti specifiche tecniche

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE023002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Il dato deve essere compreso tra il 2004 e l'anno di inizio del periodo d imposta indicato nel campo 67 del record B	
NE023003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE023004	Imposta estera	NP				
NE023005	Reddito complessivo	NU				
NE023006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE023007	Imposta lorda	NP			Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5. Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata	
NE023008	Eccedenza imposta nazionale	NU			Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8 e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate.	
NE023009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE023010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE023011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE023012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE023013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE023014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE023015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE023016	Credito già utilizzato	NP				
NE024001	Codice stato estero	N3				
NE024002	Anno	DA				
NE024003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE024004	Imposta estera	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE024005	Reddito complessivo	NU				
NE024006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE024007	Imposta lorda	NP				
NE024008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
NE024009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE024010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE024011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE024012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE024013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE024014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE024015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE024016	Credito già utilizzato	NP				
NE025001	Codice stato estero	N3				
NE025002	Anno	DA				
NE025003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE025004	Imposta estera	NP				
NE025005	Reddito complessivo	NU				
NE025006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE025007	Imposta lorda	NP				
NE025008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
NE025009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE025010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE025011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE025012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE025013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE025014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE025015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE025016	Credito già utilizzato	NP				
NE026001	Codice stato estero	N3				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE026002	Anno	DA				
NE026003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE026004	Imposta estera	NP				
NE026005	Reddito complessivo	NU				
NE026006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE026007	Imposta lorda	NP				
NE026008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
NE026009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE026010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE026011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE026012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE026013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE026014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
NE026015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE026016	Credito già utilizzato	NP				
NE027001	Codice stato estero	N3				
NE027002	Anno	DA				
NE027003	Reddito d'impresa estero	NU				
NE027004	Imposta estera	NP				
NE027005	Reddito complessivo	NU				
NE027006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
NE027007	Imposta lorda	NP				
NE027008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
NE027009	Eccedenza imposta estera	NP				
NE027010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
NE027011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE027012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
NE027013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
NE027014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE027015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE027016	Credito già utilizzato	NP				
Sez. I-B - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione						
	I controlli indicati nei campi del rigo NE28 si intendono validi per i righi NE29 e NE30					
NE028001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 6 dei righi da NE28 a NE30 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.2 delle presenti specifiche tecniche
NE028002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
NE028003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
NE028004	Credito	NP				
NE028005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
NE028006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE029001	Codice stato estero	N3				
NE029002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
NE029003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
NE029004	Credito	NP				
NE029005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
NE029006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
NE030001	Codice stato estero	N3				
NE030002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
NE030003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
NE030004	Credito	NP				
NE030005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
NE030006	Eccedenza imposta estera residua	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. I-C - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione						
NE031001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da NE32 a NE36	I valori dei campi presenti nei righi da NE31 a NE42 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.3.3 delle presenti specifiche tecniche
NE032001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE032002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
NE033001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE033002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE034001	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE034002	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE035001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE035002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE036001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE036002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE037001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da NE38 a NE42	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NE038001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE038002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
NE039001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE039002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE040001	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE040002	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
NE041001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE041002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
NE042001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
NE042002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
Quadro NC - Riepilogo crediti art. 165 Tuir **La presenza delle diverse sezioni dei quadri NR, NE, NC, MR, ME e MC devono risultare conformi a quanto indicato nelle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche. Il controllo è bloccante.** **I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4 delle presenti specifiche tecniche.**						
NC001001	Credito di cui all'art. 165, comma 1	NP		si	l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 5 (imposta estera) dei righi da NR1 a NR8 di tutti i moduli ed alla somma delle colonne 5 (imposta estera) dei righi da MR4 a MR8.	I valori dei campi presenti nei righi da NC1 a NC4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.4 delle presenti specifiche tecniche
NC002001	Credito di cui all'art. 165, comma 6	NP		si		
NC003001	Credito già utilizzato di cui alla colonna 16 dei righi della sez. A	NP		si		

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
NC004001	Credito	NP		si		
QUADRO MF - Determinazione del reddito imponibile complessivo						
Sez. I - Somma algebrica dei redditi imponibili						
MF001001	Reddito o perdita	NU		SI		Se presente il campo 21 del record B deve essere uguale a NF012001
	I controlli indicati nei campi del rigo MF2 si intendono validi per i righi da MF3 a MF6					
MF002001	Codice fiscale	CN				
MF002002	Codice identificativo estero	AN				
MF002003	Codice paese estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MF002004	Quota di partecipazione	PC				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MF002005	Reddito o perdita revisionato	NU				
MF002006	Reddito o perdita rideterminato	NU				
MF003001	Codice fiscale	CN				
MF003002	Codice identificativo estero	AN				
MF003003	Codice paese estero	N3				
MF003004	Quota di partecipazione	PC				
MF003005	Reddito o perdita revisionato	NU				
MF003006	Reddito o perdita rideterminato	NU				
MF004001	Codice fiscale	CN				
MF004002	Codice identificativo estero	AN				
MF004003	Codice paese estero	N3				
MF004004	Quota di partecipazione	PC				
MF004005	Reddito o perdita revisionato	NU				
MF004006	Reddito o perdita rideterminato	NU				
MF005001	Codice fiscale	CN				
MF005002	Codice identificativo estero	AN				
MF005003	Codice paese estero	N3				
MF005004	Quota di partecipazione	PC				
MF005005	Reddito o perdita revisionato	NU				
MF005006	Reddito o perdita rideterminato	NU				
MF006001	Codice fiscale	CN				
MF006002	Codice identificativo estero	AN				
MF006003	Codice paese estero	N3				
MF006004	Quota di partecipazione	PC				
MF006005	Reddito o perdita revisionato	NU				
MF006006	Reddito o perdita rideterminato	NU				
MF007001	Somma algebrica dei redditi complessivi netti	NU		SI	Deve essere uguale a MF001001 + MF002006 + MF003006 + MF004006 + MF005006 + MF006006 di tutti i moduli presenti	
Sez. II - Rettifiche di consolidamento						
MF008001	Beni trasferiti infragruppo - Minusvalenze	NP		SI		
MF008002	Beni trasferiti infragruppo - Plusvalenze	NP		SI		
MF009001	Variazioni da interruzione	NP		SI		

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
MF010001	Reddito imponibile complessivo	NU		SI	Deve essere uguale a MF007001 - MF008001 + MF008002 + MF009001	
QUADRO MX - Trasferimento al gruppo (Il quadro non può essere presente se impostato ad '1' il campo 21 del record B.)						
Sez. I - Dati						
MX001001	Oneri detraibili	NP		SI		
MX002001	Credito d'imposta limitato sui fondi comuni	NP		SI		Non può essere maggiore di MX002002
MX002002	Credito d'imposta sui fondi comuni	NP		SI		
MX003001	Credito d'imposta per redditi prodotti all'estero	NP		SI		
MX004001	Altri crediti d'imposta	NP		SI		
MX005001	Ritenute	NP		SI		
MX006001	Eccedenza IRES derivante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		
MX007001	Eccedenza trasferita al gruppo	NP		SI		
MX007002	Eccedenza precedente dichiarazione	NP		SI		
MX007003	Totale disponibile	NP		SI		Deve essere uguale a MX007001 + MX007002
MX007004	Utilizzi ai fini IRES	NP		SI		Deve essere uguale a CN017001 - MX008001 + CN018001
MX007005	Eccedenza a credito	NP		SI		Deve essere uguale a MX007003 - MX007004
MX008001	Eccedenze utilizzate	NP		SI		
MX008002	Primo acconto	NP		SI		
MX008003	Secondo acconto	NP		SI		
Sez. II - Crediti concessi alle imprese attribuiti al gruppo						
	I controlli indicati nei campi del rigo MX9 si intendono validi per i righi da MX10 a MX13					
MX009001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX009002	Anno di riferimento	DA	Non superiore a 2006			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX009003	Importo attribuito	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX010001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
MX010002	Anno di riferimento	DA				
MX010003	Importo attribuito	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
MX011001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
MX011002	Anno di riferimento	DA				
MX011003	Importo attribuito	NP				
MX012001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
MX012002	Anno di riferimento	DA				
MX012003	Importo attribuito	NP				
MX013001	Codice credito	AN	Vale da 01 a 13 o da 15 a 17 o 20 o 24 o 25 o da 27 a 29 o da 33 a 38 o 99 o VS o TS o S3 o S4 o S5 o S6			
MX013002	Anno di riferimento	DA				
MX013003	Importo attribuito	NP				
Sez. III - Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite al gruppo						
	I controlli indicati nei campi del rigo MX14 si intendono validi per i righi da MX15 a MX18					
MX014001	Codice tributo	N4				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX014002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo. L'importo non può essere superiore a 516457. Vedere paragrafo 3.11 della parte generale.
MX015001	Codice tributo	N4				
MX015002	Importo	NP				
MX016001	Codice tributo	N4				
MX016002	Importo	NP				
MX017001	Codice tributo	N4				
MX017002	Importo	NP				
MX018001	Codice tributo	N4				
MX018002	Importo	NP				
Sez. IV - Eccedenza d'imposta di cui all'art. 165, comma 6 del Tuir						
	I controlli indicati nei campi del rigo NX69 si intendono validi per i righi da NX70 a NX73					
MX019001	Anno	DA				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX019002	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli previsti nella tabella 'Elenco degli stati esteri'			Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX019003	Nazionale	NU				Uno dei due campi è obbligatorio se presente un dato del rigo
MX019004	Mondiale	NP				
MX020001	Anno	DA				
MX020002	Codice stato estero	N3				
MX020003	Nazionale	NU				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
MX020004	Mondiale	NP				
MX021001	Anno	DA				
MX021002	Codice stato estero	N3				
MX021003	Nazionale	NU				
MX021004	Mondiale	NP				
MX022001	Anno	DA				
MX022002	Codice stato estero	N3				
MX022003	Nazionale	NU				
MX022004	Mondiale	NP				
MX023001	Anno	DA				
MX023002	Codice stato estero	N3				
MX023003	Nazionale	NU				
MX023004	Mondiale	NP				
QUADRO MR - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero - Comma 1, art. 165 Tuir **La presenza delle diverse sezioni dei quadri NR, NE, NC, MR, ME e MC devono risultare conformi a quanto indicato nelle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche. Il controllo è bloccante.** **I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.5 e 3.9 delle presenti specifiche tecniche.**						
Sez. I - Dati relativi al credito d'imposta per redditi prodotti all'estero di cui al comma 1, art. 165 del Tuir						
	I controlli indicati nei campi del rigo MR1 si intendono validi per i righi MR2 e MR3					
MR001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 12 dei righi da MR1 a MR3 devono essere conformi alle istruzioni contenute nei paragrafi 3.5 e 3.5.1 delle presenti specifiche tecniche
MR001002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Il dato deve essere compreso tra il 2004 e l'anno di inizio del periodo d imposta indicato nel campo 67 del record B	
MR001003	Reddito estero	NP			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
MR001004	Imposta estera	NP			Non può essere superiore al 33% dell'importo di colonna 3.	
MR001005	Reddito complessivo	NP				
MR001006	Imposta lorda	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 5	

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
MR001007	Imposta netta	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo dell'imposta lorda di colonna 6	
MR001008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
MR001009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 8	
MR001010	Quota di imposta lorda	NP				
MR001011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
MR001012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 4 (imposta estera)	
MR002001	Codice stato estero	N3				
MR002002	Anno	DA				
MR002003	Reddito estero	NP				
MR002004	Imposta estera	NP				
MR002005	Reddito complessivo globale	NP				
MR002006	Imposta lorda	NP				
MR002007	Imposta netta	NP				
MR002008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
MR002009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
MR002010	Quota di imposta lorda	NP				
MR002011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
MR002012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
MR003001	Codice stato estero	N3				
MR003002	Anno	DA				
MR003003	Reddito estero	NP				
MR003004	Imposta estera	NP				
MR003005	Reddito complessivo globale	NP				
MR003006	Imposta lorda	NP				
MR003007	Imposta netta	NP				
MR003008	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
MR003009	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
MR003010	Quota di imposta lorda	NP				
MR003011	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
MR003012	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
	I controlli indicati nei campi del rigo MR4 si intendono validi per i righi da MR5 a MR8					
MR004001	Codice fiscale	CN			Se il rigo è compilato, è obbligatoria la presenza di almeno uno dei campi MR004001 (codice fiscale) e MR004002 (codice identificativo estero)	I valori delle colonne da 1 a 13 dei righi da MR4 a MR8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nei paragrafi 3.5 e 3.5.2 delle presenti specifiche tecniche
MR004002	Codice identificativo estero	AN				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
MR004003	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Il dato deve essere compreso tra il 2004 e l'anno di inizio del periodo d imposta indicato nel campo 67 del record B	
MR004004	Reddito estero	NP			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	
MR004005	Imposta estera	NP			Non può essere superiore al 33% dell'importo di colonna 4.	
MR004006	Reddito complessivo	NP				
MR004007	Imposta lorda	NP			Deve essere inferiore o uguale all'importo del reddito complessivo di colonna 6	
MR004008	Imposta netta	NP			Deve essere inferiore o uguale all'Importo dell'imposta lorda di colonna 7	
MR004009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
MR004010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 9	
MR004011	Quota di imposta lorda	NP				
MR004012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
MR004013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP			Non può essere superiore all'importo della colonna 5 (imposta estera)	
MR005001	Codice fiscale	CN				
MR005002	Codice identificativo estero	AN				
MR005003	Anno	DA				
MR005004	Reddito estero	NP				
MR005005	Imposta estera	NP				
MR005006	Reddito complessivo globale	NP				
MR005007	Imposta lorda	NP				
MR005008	Imposta netta	NP				
MR005009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
MR005010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
MR005011	Quota di imposta lorda	NP				
MR005012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
MR005013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
MR006001	Codice fiscale	CN				
MR006002	Codice identificativo estero	AN				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
MR006003	Anno	DA				
MR006004	Reddito estero	NP				
MR006005	Imposta estera	NP				
MR006006	Reddito complessivo globale	NP				
MR006007	Imposta lorda	NP				
MR006008	Imposta netta	NP				
MR006009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
MR006010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
MR006011	Quota di imposta lorda	NP				
MR006012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
MR006013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
MR007001	Codice fiscale	CN				
MR007002	Codice identificativo estero	AN				
MR007003	Anno	DA				
MR007004	Reddito estero	NP				
MR007005	Imposta estera	NP				
MR007006	Reddito complessivo globale	NP				
MR007007	Imposta lorda	NP				
MR007008	Imposta netta	NP				
MR007009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
MR007010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
MR007011	Quota di imposta lorda	NP				
MR007012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
MR007013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
MR008001	Codice fiscale	CN				
MR008002	Codice identificativo estero	AN				
MR008003	Anno	DA				
MR008004	Reddito estero	NP				
MR008005	Imposta estera	NP				
MR008006	Reddito complessivo globale	NP				
MR008007	Imposta lorda	NP				
MR008008	Imposta netta	NP				
MR008009	Credito Utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
MR008010	di cui relativo allo Stato estero di colonna 1	NP				
MR008011	Quota di imposta lorda	NP				
MR008012	Imposta estera entro il limite dell'imposta lorda	NP				
MR008013	Imposta estera di cui all'art. 165 comma 5 del TUIR	NP				
Sez. II - Determinazione del credito d'imposta per redditi prodotti all'estero di cui al comma 1, art. 165 del Tuir						
	I controlli indicati nei campi del rigo NR9 si intendono validi per i righi NR10 e NR11					
MR009001	Anno	DA	Il dato deve essere compreso tra il 2004 e l'anno di inizio del periodo di imposta indicato nel campo 67 del record B		Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo	I valori delle colonne da 1 a 4 dei righi da MR9 a MR11 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.5.3 delle presenti specifiche tecniche

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
MR009002	Totale imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP				
MR009003	Capienza nell'imposta netta	NP				
MR009004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP			Non può essere superiore ad entrambi i seguenti campi: MR009002 MR009003	
MR010001	Anno	DA				
MR010002	Totale imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP				
MR010003	Capienza nell'imposta netta	NP				
MR010004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP				
MR011001	Anno	DA				
MR011002	Totale imposta estera entro il limite della quota d'imposta lorda	NP				
MR011003	Capienza nell'imposta netta	NP				
MR011004	Credito utilizzato nella presente dichiarazione	NP				
QUADRO ME - Crediti d'imposta per redditi prodotti all'estero **La presenza delle diverse sezioni dei quadri NR, NE, NC, MR, ME e MC devono risultare conformi a quanto indicato nelle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche. Il controllo è bloccante.** **I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6, 3.7 e 3.9 delle presenti specifiche tecniche.**						
Sez. I-A Dati relativi alla determinazione del credito						
	I controlli indicati nei campi del rigo ME1 si intendono validi per i righi da ME2 a ME5					
ME001001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 16 dei righi da ME1 a ME5 devono essere conformi alle istruzioni contenute nei paragrafi 3.6 e 3.6.1 delle presenti specifiche tecniche
ME001002	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Il dato deve essere compreso tra il 2004 e l'anno di inizio del periodo d imposta indicato nel campo 67 del record B	
ME001003	Reddito d'impresa estero	NU				
ME001004	Imposta estera	NP				
ME001005	Reddito complessivo	NU				
ME001006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
ME001007	Imposta lorda	NP			Se la colonna 5 assume un valore positivo, la colonna 7 non può essere superiore all'importo della colonna 5. Se la colonna 5 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 7 non può essere compilata.	
ME001008	Eccedenza imposta nazionale	NU			Se la colonna 8 assume valori positivi e la colonna 6 non è compilata, la colonna 8 e la colonna 9 non possono essere entrambe compilate.	
ME001009	Eccedenza imposta estera	NP				
ME001010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
ME001011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME001012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
ME001013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME001014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
ME001015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME001016	Credito già utilizzato	NP				
ME002001	Codice stato estero	N3				
ME002002	Anno	DA				
ME002003	Reddito d'impresa estero	NU				
ME002004	Imposta estera	NP				
ME002005	Reddito complessivo	NU				
ME002006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
ME002007	Imposta lorda	NP				
ME002008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
ME002009	Eccedenza imposta estera	NP				
ME002010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
ME002011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME002012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
ME002013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME002014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
ME002015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME002016	Credito già utilizzato	NP				
ME003001	Codice stato estero	N3				
ME003002	Anno	DA				
ME003003	Reddito d'impresa estero	NU				
ME003004	Imposta estera	NP				
ME003005	Reddito complessivo	NU				
ME003006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
ME003007	Imposta lorda	NP				
ME003008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
ME003009	Eccedenza imposta estera	NP				
ME003010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
ME003011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME003012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
ME003013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME003014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
ME003015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME003016	Credito già utilizzato	NP				
ME004001	Codice stato estero	N3				
ME004002	Anno	DA				
ME004003	Reddito d'impresa estero	NU				
ME004004	Imposta estera	NP				
ME004005	Reddito complessivo	NU				
ME004006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
ME004007	Imposta lorda	NP				
ME004008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
ME004009	Eccedenza imposta estera	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
ME004010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
ME004011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME004012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
ME004013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME004014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
ME004015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME004016	Credito già utilizzato	NP				
ME005001	Codice stato estero	N3				
ME005002	Anno	DA				
ME005003	Reddito d'impresa estero	NU				
ME005004	Imposta estera	NP				
ME005005	Reddito complessivo	NU				
ME005006	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
ME005007	Imposta lorda	NP				
ME005008	Eccedenza imposta nazionale	NU				
ME005009	Eccedenza imposta estera	NP				
ME005010	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
ME005011	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME005012	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
ME005013	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME005014	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
ME005015	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME005016	Credito già utilizzato	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. I-B - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione						
	I controlli indicati nei campi del rigo ME6 si intendono validi per i righi ME7 e ME8					
ME006001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo.	I valori delle colonne da 1 a 6 dei righi da ME6 a ME8 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6.2 delle presenti specifiche tecniche
ME006002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
ME006003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
ME006004	Credito	NP				
ME006005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
ME006006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME007001	Codice stato estero	N3				
ME007002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
ME007003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
ME007004	Credito	NP				
ME007005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
ME007006	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME008001	Codice stato estero	N3				
ME008002	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				
ME008003	Totale eccedenza imposta estera	NP				
ME008004	Credito	NP				
ME008005	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
ME008006	Eccedenza imposta estera residua	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. I-C - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione						
ME009001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da ME10 a ME14	I valori dei campi presenti nei righi da ME9 a ME20 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.6.3 delle presenti specifiche tecniche
ME010001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
ME010002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
ME011001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
ME011002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
ME012001	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
ME012002	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
ME013001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
ME013002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
ME014001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
ME014002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
ME015001	Codice stato estero	N3	Deve essere uno di quelli presenti nella tabella "elenco dei paesi e territori esteri" pubblicata nelle istruzioni del modello Unico		Dato Obbligatorio se compilato uno dei righi da ME16 a ME20	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
ME016001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
ME016002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
ME017001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
ME017002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
ME018001	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
ME018002	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
ME019001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
ME019002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
ME020001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
ME020002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
Sez. II-A Dati relativi alla determinazione del credito della società controllata						
	I controlli indicati nei campi del rigo ME22 si intendono validi per i righi ME23 e ME24					
ME021001	Codice fiscale	CN			Se risulta compilato uno dei righi da ME22 a ME30, è obbligatoria la presenza di almeno uno dei campi ME021001 (codice fiscale) e ME021002 (codice identificativo estero)	I valori delle colonne da 1 a 15 dei righi da ME22 a ME24 devono essere conformi alle istruzioni contenute nei paragrafi 3.7 e 3.7.1 delle presenti specifiche tecniche
ME021002	Codice identificativo estero	AN				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
ME022001	Anno	DA			Dato Obbligatorio se presente un dato nel rigo. Il dato deve essere compreso tra il 2004 e l'anno di inizio del periodo d imposta indicato nel campo 67 del record B	
ME022002	Reddito d'impresa estero	NU				
ME022003	Imposta estera	NP				
ME022004	Reddito complessivo	NU				
ME022005	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
ME022006	Imposta lorda	NP			Se la colonna 4 assume un valore positivo, la colonna 6 non può essere superiore all'importo della colonna 4. Se la colonna 4 assume un valore negativo o pari a zero la colonna 6 non può essere compilata	
ME022007	Eccedenza imposta nazionale	NU			Se la colonna 7 assume valori positivi e la colonna 5 non è compilata, la colonna 7 e la colonna 8 non possono essere entrambe compilate.	
ME022008	Eccedenza imposta estera	NP				
ME022009	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
ME022010	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME022011	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
ME022012	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME022013	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
ME022014	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME022015	Credito già utilizzato	NP				
ME023001	Anno	DA				
ME023002	Reddito d'impresa estero	NU				
ME023003	Imposta estera	NP				
ME023004	Reddito complessivo	NU				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
ME023005	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
ME023006	Imposta lorda	NP				
ME023007	Eccedenza imposta nazionale	NU				
ME023008	Eccedenza imposta estera	NP				
ME023009	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
ME023010	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME023011	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
ME023012	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME023013	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
ME023014	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME023015	Credito già utilizzato	NP				
ME024001	Anno	DA				
ME024002	Reddito d'impresa estero	NU				
ME024003	Imposta estera	NP				
ME024004	Reddito complessivo	NU				
ME024005	Credito di cui all'art. 165 comma 1 eccedente l'imposta netta	NP				
ME024006	Imposta lorda	NP				
ME024007	Eccedenza imposta nazionale	NU				
ME024008	Eccedenza imposta estera	NP				
ME024009	Eccedenza imposta nazionale precedenti dichiarazioni	NU				
ME024010	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 10 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME024011	Eccedenza imposta estera precedenti dichiarazioni	NP				
ME024012	Credito comma 6 relativo all'eccedenza di col. 12 utilizzato nelle precedenti dichiarazioni	NP				
ME024013	Eccedenza imposta nazionale residua	NU				
ME024014	Eccedenza imposta estera residua	NP				
ME024015	Credito già utilizzato	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Sez. II-B - Determinazione del credito della società controllata con riferimento ad eccedenze maturate nella presente dichiarazione						
ME025001	Totale eccedenza imposta nazionale	NU				I valori delle colonne da 1 a 5 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.7.2 delle presenti specifiche tecniche
ME025002	Totale eccedenza imposta estera	NP				
ME025003	Credito	NP				
ME025004	Eccedenza Imposta nazionale residua	NU				
ME025005	Eccedenza imposta estera residua	NP				
Sez. II-C - Determinazione del credito con riferimento ad eccedenze maturate nella precedente dichiarazione						
ME026001	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				I valori dei campi presenti nei righi da ME26 a ME30 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.7.3 delle presenti specifiche tecniche
ME026002	Eccedenza d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NU				
ME027001	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
ME027002	Eccedenza d'imposta estera - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
ME028001	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				
ME028002	Credito da utilizzare nella presente dichiarazione - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
ME029001	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
ME029002	Residuo d'imposta nazionale - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NU				
ME030001	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2004	NP				

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
ME030002	Residuo d'imposta estero - Dichiarazione relativa all'anno d'imposta 2005	NP				
Quadro MC - Riepilogo crediti art. 165 Tuir **La presenza delle diverse sezioni dei quadri NR, NE, NC, MR, ME e MC devono risultare conformi a quanto indicato nelle istruzioni contenute nel paragrafo 3.1 delle presenti specifiche tecniche. Il controllo è bloccante.** **I dati presenti nel quadro devono risultare conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.8 delle presenti specifiche tecniche.**						
MC001001	Credito di cui all'art. 165, comma 1	NP		si	l'importo non può essere superiore alla somma delle colonne 4 (imposta estera) dei righi da ME1 a ME5 di tutti i moduli ed alla somma delle colonne 3 (imposta estera) dei righi da ME22 a ME24 di tutti i moduli	I valori dei campi presenti nei righi da MC1 a MC4 devono essere conformi alle istruzioni contenute nel paragrafo 3.8 delle presenti specifiche tecniche
MC002001	Credito di cui all'art. 165, comma 6	NP		si		
MC003001	Credito già utilizzato di cui alla colonna 16 dei righi della sez. A	NP		si		
MC004001	Credito	NP		si		
QUADRO CC - Utilizzo dei crediti trasferiti alla tassazione di gruppo						
Sez. I - Crediti d'imposta concessi alle imprese trasferiti alla tassazione di gruppo						
	I controlli indicati nei campi del rigo CC1 si intendono validi per i righi da CC2 a CC5					
CC001001	Codice credito	AN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CC001002	Importo	NP			Se presente il campo 21 del record B non deve essere inferiore alla somma delle colonne 4 dei righi da NX36 a NX40 per i quali il codice credito di colonna 1 è uguale a CC001001. Se presente esclusivamente il campo 22 del record B non deve essere inferiore alla somma delle colonne 3 dei righi da MX9 a MX13 per i quali il codice credito di colonna 1 è uguale a CC001001.	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo Non deve essere inferiore a CC001003 + CC001004

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CC001003	Utilizzo in CN	NP				
CC001004	Compensazione F24	NP				
CC002001	Codice credito	AN				
CC002002	Importo	NP				
CC002003	Utilizzo in CN	NP				
CC002004	Compensazione F24	NP				
CC003001	Codice credito	AN				
CC003002	Importo	NP				
CC003003	Utilizzo in CN	NP				
CC003004	Compensazione F24	NP				
CC004001	Codice credito	AN				
CC004002	Importo	NP				
CC004003	Utilizzo in CN	NP				
CC004004	Compensazione F24	NP				
CC005001	Codice credito	AN				
CC005002	Importo	NP				
CC005003	Utilizzo in CN	NP				
CC005004	Compensazione F24	NP				
Sez. II - Eccedenze d'imposta diverse dall'IRES trasferite alla tassazione di gruppo						
	I controlli indicati nei campi del rigo CC6 si intendono validi per i righi da CC7 a CC10					
CC006001	Codice tributo	N4				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CC006002	Importo	NP			Se presente il campo 21 del record B non deve essere inferiore alla somma degli importi dei righi da NX63 a NX68 per i quali il codice tributo di colonna 1 è uguale a CC006001. Se presente esclusivamente il campo 22 del record B non deve essere inferiore alla somma delle colonne 2 dei righi da MX14 a MX18 per i quali il codice tributo di colonna 1 è uguale a CC006001.	Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CC006003	Compensazione F24	NP				
CC007001	Codice tributo	N4				
CC007002	Importo	NP				
CC007003	Compensazione F24	NP				
CC008001	Codice tributo	N4				
CC008002	Importo	NP				
CC008003	Compensazione F24	NP				
CC009001	Codice tributo	N4				
CC009002	Importo	NP				
CC009003	Compensazione F24	NP				
CC010001	Codice tributo	N4				
CC010002	Importo	NP				
CC010003	Compensazione F24	NP				

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO CN - Determinazione dell'imposta						
CN001001	Reddito	NP		SI		Se presente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MF010001 se positivo Se presente esclusivamente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NF012001 se positivo
CN002001	Perdita	NP		SI		Se presente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale al valore assoluto di MF010001 se negativo Se presente esclusivamente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale al valore assoluto di NF012001 se negativo
CN003001	Perdite di periodi di imposta precedenti	NP		SI		Può essere presente solo se presente CN001001. Non può essere maggiore di CN001001
CN004001	Reddito imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a CN001001 - CN003001
CN005001	Imposta corrispondente al reddito imponibile	NP		SI		Deve essere uguale a CN004001 * 0,33
CN006001	Detrazioni per oneri	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra NX007001 * 0,19 e CN005001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra MX001001 * 0,19 e CN005001
CN007001	Imposta netta	NP		SI		Deve essere uguale a CN005001 - CN006001
CN008001	Credito di imposta limitato sui fondi comuni d'investimento	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra NX014001 e CN007001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale al minore tra MX002001 e CN007001
CN008002	Credito di imposta sui fondi comuni di investimento	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX014002 - NX014001 + CN008001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX002002 - MX002001 + CN008001
CN009001	Credito per imposte pagate all'estero	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX021001 + NC004001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX003001 + MC004001

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CN010001	Altri crediti di imposta	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX028001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX004001
CN011001	Ritenute d'acconto	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B l'importo deve essere uguale a NX035001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo deve essere uguale a MX005001
CN012001	Totale crediti e ritenute	NP		SI	Deve essere uguale a CN008002 + CN009001 + CN010001 + CN011001	
CN013001	IRES dovuta o differenza a favore del contribuente	NU		SI	Deve essere uguale a CN007001 - CN012001	
CN014001	Crediti attribuiti dalle società del gruppo	NP		SI		Il campo non può essere presente in caso di CN013001 negativo. L'importo non può essere superiore al minore tra CN013001 e la somma di CC001003 + CC002003 + CC003003 + CC004003 + CC005003 di tutti i moduli presenti
CN015001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B l'importo non deve essere minore di NX047001 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B l'importo non deve essere minore di MX006001
CN016001	Eccedenza di imposta risultante dalla precedente dichiarazione compensata nel Mod. F24	NP		SI		
CN017001	Eccedenze utilizzate per il versamento degli acconti	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B CN017001 - NX062001 non può essere maggiore di NX055003 Se presente esclusivamente il campo 22 del record B CN017001 - MX008001 non può essere maggiore di MX007004

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CN017002	Acconti versati	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B non può essere inferiore a CN017001 + NX062002 + NX062003. Se presente esclusivamente il campo 22 del record B non può essere inferiore a CN017001 + MX008002 + MX008003. Se presente il quadro NI deve essere uguale a CN017001 + NI001002 + NI002002
CN018001	Eccedenze utilizzate per l'Imposta a debito	NP		SI		Se presente il campo 21 del record B deve essere uguale a NX055003 - (CN017001 - NX062001). Se presente esclusivamente il campo 22 del record B deve essere uguale a MX007004 - (CN017001 - MX008001). Non può essere maggiore di CN018002
CN018002	Imposta a debito	NP		SI		Deve essere uguale a CN013001 - CN014001 - CN015001 + CN016001 - CN017002, se positivo altrimenti deve essere uguale a zero Vedere paragrafo 3.3 della parte generale.
CN019001	Imposta a credito	NP		SI		Deve essere uguale al valore assoluto di CN013001 - CN014001 - CN015001 + CN016001 - CN017002, se negativo altrimenti deve essere uguale a zero
CN020001	Eccesso di versamento in sede di saldo	NP		SI		
CN021001	Credito ceduto	NP		SI		Non può essere maggiore di CN019001 + CN020001. Deve essere uguale a CK001002 + CK002002 + CK003002 + CK004002 + CK005002 + CK006002 + CK007002 + CK00802 + CK009002 + CK010002 + CK011002 + CK012002 + CK013002 + CK014002 + CK015002 + CK016002 + CK017002 + CK018002 + CK019002 + CK020002 di tutti i moduli presenti
CN022001	Utilizzo del credito - Credito disponibile	NP		SI	Deve essere uguale a CN019001 + CN020001 - CN021001	
CN022002	Utilizzo del credito - Rimborso	NP		SI		La somma delle colonne 2 e 3 deve essere uguale a CN022001
CN022003	Utilizzo del credito - Compensazione	NP		SI		

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
QUADRO CK - Cessione delle eccedenze dell'Ires nell'ambito del gruppo						
Sezione I - Soggetti cessionari aderenti al consolidato						
	I controlli indicati nei campi del rigo CK1 si intendono validi per i righi da CK2 a CK10					
CK001001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CK001002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CK002001	Codice fiscale	CN				
CK002002	Importo	NP				
CK003001	Codice fiscale	CN				
CK003002	Importo	NP				
CK004001	Codice fiscale	CN				
CK004002	Importo	NP				
CK005001	Codice fiscale	CN				
CK005002	Importo	NP				
CK006001	Codice fiscale	CN				
CK006002	Importo	NP				
CK007001	Codice fiscale	CN				
CK007002	Importo	NP				
CK008001	Codice fiscale	CN				
CK008002	Importo	NP				
CK009001	Codice fiscale	CN				
CK009002	Importo	NP				
CK010001	Codice fiscale	CN				
CK010002	Importo	NP				
Sezione II - Altri soggetti cessionari appartenenti al gruppo						
	I controlli indicati nei campi del rigo CK11 si intendono validi per i righi da CK12 a CK20					
CK011001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CK011002	Importo	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CK012001	Codice fiscale	CN				
CK012002	Importo	NP				
CK013001	Codice fiscale	CN				
CK013002	Importo	NP				
CK014001	Codice fiscale	CN				
CK014002	Importo	NP				
CK015001	Codice fiscale	CN				
CK015002	Importo	NP				
CK016001	Codice fiscale	CN				
CK016002	Importo	NP				
CK017001	Codice fiscale	CN				
CK017002	Importo	NP				
CK018001	Codice fiscale	CN				
CK018002	Importo	NP				
CK019001	Codice fiscale	CN				
CK019002	Importo	NP				
CK020001	Codice fiscale	CN				
CK020002	Importo	NP				
QUADRO CS - Prospetti vari						
Perdite non compensate						
CS001001	Perdita riportabile senza limiti di tempo	NP		SI	Non può essere minore di CN002001 - CS001007	
CS001006	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP		SI		
CS001007	Perdita del presente periodo d'imposta	NP		SI	Se CS001001 non è presente deve essere uguale a CN002001	

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
Perdite delle società del gruppo						
	I controlli indicati nei campi del rigo CS2 si intendono validi per i righi da CS3 a CS6					
CS002001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CS002002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				Se presente esclusivamente il campo 21 del record B non può essere inferiore al valore assoluto dell'importo di colonna 1 del rigo NF1 ovvero di colonna 2 dei righi da NF2 a NF6 con codice fiscale uguale a CS002002 quando è impostata la casella perdite illimitate
CS002007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CS002008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				Se presente esclusivamente il campo 21 del record B deve essere uguale al valore assoluto dell'importo di colonna 1 del rigo NF1 ovvero di colonna 2 dei righi da NF2 a NF6 con codice fiscale uguale a CS002002 quando non è impostata la casella perdite illimitate
CS003001	Codice fiscale	CN				
CS003002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
CS003007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CS003008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				
CS004001	Codice fiscale	CN				
CS004002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
CS004007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CS004008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				
CS005001	Codice fiscale	CN				
CS005002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
CS005007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CS005008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				
CS006001	Codice fiscale	CN				
CS006002	Perdite riportabili senza limiti di tempo	NP				
CS006007	Perdita del 1° periodo d'imposta precedente	NP				
CS006008	Perdita del presente periodo d'imposta	NP				
Dati comunicati alle società controllate per l'applicazione dell'art. 128 del Tuir						
CS007001	Codice fiscale	CN				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CS007002	Perdite d'esercizio rilevanti	NP				
CS007003	Svalutazioni rilevanti	NP				Il dato è obbligatorio se presente un dato del rigo
CS007004	Minore importo					
CS008001	Codice fiscale	CN				
CS008002	Perdite d'esercizio rilevanti	NP				
CS008003	Svalutazioni rilevanti	NP				
CS008004	Minore importo					

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "C"

Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti		Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli	
CS009001	Codice fiscale	CN				
CS009002	Perdite d'esercizio rilevanti	NP				
CS009003	Svalutazioni rilevanti	NP				
CS009004	Minore importo					
CS010001	Codice fiscale	CN				
CS010002	Perdite d'esercizio rilevanti	NP				
CS010003	Svalutazioni rilevanti	NP				
CS010004	Minore importo					
CS011001	Codice fiscale	CN				
CS011002	Perdite d'esercizio rilevanti	NP				
CS011003	Svalutazioni rilevanti	NP				
CS011004	Minore importo					
Ultimi tre caratteri di controllo						
8	Filler	1898	1		AN	Impostare al valore "A"
9	Filler	1899	2		AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. CNM / 2006 Record di tipo "Z"

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA					
Campo	**Descrizione**	**Posizione**	**Configurazione**		**Controlli bloccanti / valori ammessi**
			Lunghezza	**Formato**	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
Spazio non utilizzato					
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
6	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
7	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').

06A04908

AUGUSTA IANNINI, *direttore* FRANCESCO NOCITA, *redattore*

(G603099/1) Roma, 2006 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. - S.

ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO

LIBRERIE CONCESSIONARIE PRESSO LE QUALI È IN VENDITA LA GAZZETTA UFFICIALE

cap	località	libreria	indirizzo	pref.	tel.	fax
95024	**ACIREALE (CT)**	CARTOLIBRERIA LEGISLATIVA S.G.C. ESSEGICI	Via Caronda, 8-10	095	7647982	7647982
00041	**ALBANO LAZIALE (RM)**	LIBRERIA CARACUZZO	Corso Matteotti, 201	06	9320073	93260286
60121	**ANCONA**	LIBRERIA FOGOLA	Piazza Cavour, 4-5-6	071	2074606	2060205
83100	**AVELLINO**	LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI	Via Matteotti, 30/32	0825	30597	248957
81031	**AVERSA (CE)**	LIBRERIA CLA.ROS	Via L. Da Vinci, 18	081	8902431	8902431
70124	**BARI**	CARTOLIBRERIA QUINTILIANO	Via Arcidiacono Giovanni, 9	080	5042665	5610818
70121	**BARI**	LIBRERIA UNIVERSITÀ E PROFESSIONI	Via Crisanzio, 16	080	5212142	5243613
13900	**BIELLA**	LIBRERIA GIOVANNACCI	Via Italia, 14	015	2522313	34983
40132	**BOLOGNA**	LIBRERIA GIURIDICA EDINFORM	Via Ercole Nani, 2/A	051	4218740	4210565
40124	**BOLOGNA**	LIBRERIA GIURIDICA - LE NOVITÀ DEL DIRITTO	Via delle Tovaglie, 35/A	051	3399048	3394340
21052	**BUSTO ARSIZIO (VA)**	CARTOLIBRERIA CENTRALE BORAGNO	Via Milano, 4	0331	626752	626752
91022	**CASTELVETRANO (TP)**	CARTOLIBRERIA MAROTTA & CALIA	Via Q. Sella, 106/108	0924	45714	45714
95128	**CATANIA**	CARTOLIBRERIA LEGISLATIVA S.G.C. ESSEGICI	Via F. Riso, 56/60	095	430590	508529
88100	**CATANZARO**	LIBRERIA NISTICÒ	Via A. Daniele, 27	0961	725811	725811
66100	**CHIETI**	LIBRERIA PIROLA MAGGIOLI	Via Asinio Herio, 21	0871	330261	322070
22100	**COMO**	LIBRERIA GIURIDICA BERNASCONI - DECA	Via Mentana, 15	031	262324	262324
87100	**COSENZA**	LIBRERIA DOMUS	Via Monte Santo, 70/A	0984	23110	23110
50129	**FIRENZE**	LIBRERIA PIROLA già ETRURIA	Via Cavour 44-46/R	055	2396320	288909
71100	**FOGGIA**	LIBRERIA PATIERNO	Via Dante, 21	0881	722064	722064
03100	**FROSINONE**	L'EDICOLA	Via Tiburtina, 224	0775	270161	270161
16121	**GENOVA**	LIBRERIA GIURIDICA	Galleria E. Martino, 9	010	565178	5705693
95014	**GIARRE (CT)**	LIBRERIA LA SEÑORITA	Via Trieste angolo Corso Europa	095	7799877	7799877
73100	**LECCE**	LIBRERIA LECCE SPAZIO VIVO	Via Palmieri, 30	0832	241131	303057
74015	**MARTINA FRANCA (TA)**	TUTTOUFFICIO	Via C. Battisti, 14/20	080	4839784	4839785
98122	**MESSINA**	LIBRERIA PIROLA MESSINA	Corso Cavour, 55	090	710487	662174
20100	**MILANO**	LIBRERIA CONCESSIONARIA I.P.Z.S.	Galleria Vitt. Emanuele II, 11/15	02	865236	863684
70056	**MOLFETTA (BA)**	LIBRERIA IL GHIGNO	Via Salepico, 47	080	3971365	3971365

Segue: **LIBRERIE CONCESSIONARIE PRESSO LE QUALI È IN VENDITA LA GAZZETTA UFFICIALE**

cap	**località**	libreria	indirizzo	pref.	tel.	fax
80139	**NAPOLI**	LIBRERIA MAJOLO PAOLO	Via C. Muzy, 7	081	282543	269898
80134	**NAPOLI**	LIBRERIA LEGISLATIVA MAJOLO	Via Tommaso Caravita, 30	081	5800765	5521954
28100	**NOVARA**	EDIZIONI PIROLA E MODULISTICA	Via Costa, 32/34	0321	626764	626764
90138	**PALERMO**	LA LIBRERIA DEL TRIBUNALE	P.za V.E. Orlando, 44/45	091	6118225	552172
90138	**PALERMO**	LIBRERIA S.F. FLACCOVIO	Piazza E. Orlando, 15/19	091	334323	6112750
90145	**PALERMO**	LIBRERIA COMMISSIONARIA G. CICALA INGUAGGIATO	Via Galileo Galilei, 9	091	6828169	6822577
90133	**PALERMO**	LIBRERIA FORENSE	Via Maqueda, 185	091	6168475	6177342
43100	**PARMA**	LIBRERIA MAIOLI	Via Farini, 34/D	0521	286226	284922
06087	**PERUGIA**	CALZETTI & MARIUCCI	Via della Valtiera, 229	075	5997736	5990120
29100	**PIACENZA**	NUOVA TIPOGRAFIA DEL MAINO	Via Quattro Novembre, 160	0523	452342	461203
59100	**PRATO**	LIBRERIA CARTOLERIA GORI	Via Ricasoli, 26	0574	22061	610353
00192	**ROMA**	LIBRERIA DE MIRANDA	Viale G. Cesare, 51/E/F/G	06	3213303	3216695
00195	**ROMA**	COMMISSIONARIA CIAMPI	Viale Carso, 55-57	06	37514396	37353442
00161	**ROMA**	L'UNIVERSITARIA	Viale Ippocrate, 99	06	4441229	4450613
00187	**ROMA**	LIBRERIA GODEL	Via Poli, 46	06	6798716	6790331
00187	**ROMA**	STAMPERIA REALE DI ROMA	Via Due Macelli, 12	06	6793268	69940034
45100	**ROVIGO**	CARTOLIBRERIA PAVANELLO	Piazza Vittorio Emanuele, 2	0425	24056	24056
63039	**SAN BENEDETTO D/T (AP)**	LIBRERIA LA BIBLIOFILA	Via Ugo Bassi, 38	0735	587513	576134
07100	**SASSARI**	MESSAGGERIE SARDE LIBRI & COSE	Piazza Castello, 11	079	230028	238183
10122	**TORINO**	LIBRERIA GIURIDICA	Via S. Agostino, 8	011	4367076	4367076
21100	**VARESE**	LIBRERIA PIROLA	Via Albuzzi, 8	0332	231386	830762
36100	**VICENZA**	LIBRERIA GALLA 1880	Viale Roma, 14	0444	225225	225238

MODALITÀ PER LA VENDITA

La «Gazzetta Ufficiale» e tutte le altre pubblicazioni dell'Istituto sono in vendita al pubblico:

— **presso l'Agenzia dell'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato S.p.A. in ROMA, piazza G. Verdi, 10 - ☎ 06 85082147;**

— **presso le librerie concessionarie indicate (elenco consultabile sul sito www.ipzs.it)**

L'Istituto conserva per la vendita le Gazzette degli ultimi 4 anni fino ad esaurimento. Le richieste per corrispondenza potranno essere inviate a:

Funzione Editoria - U.O. DISTRIBUZIONE
Attività Librerie concessionarie, Vendita diretta e Abbonamenti a periodici
Piazza Verdi 10, 00198 Roma
fax: 06-8508-4117
e-mail: editoriale@ipzs.it

avendo cura di specificare nell'ordine, oltre al fascicolo di GU richiesto, l'indirizzo di spedizione e di fatturazione (se diverso) ed indicando il codice fiscale per i privati. L'importo della fornitura, maggiorato di un contributo per le spese di spedizione, sarà versato in contanti alla ricezione.

Le inserzioni, come da norme riportate nella testata della parte seconda, si ricevono con pagamento anticipato, presso le agenzie in Roma e presso le librerie concessionarie.

Per informazioni, prenotazioni o reclami attinenti agli abbonamenti oppure alla vendita della *Gazzetta Ufficiale* bisogna rivolgersi direttamente all'Amministrazione, presso l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - Piazza G. Verdi, 10 - 00100 ROMA

Gazzetta Ufficiale Abbonamenti	Vendite	Ufficio inserzioni	Numero verde
☎ 800-864035 - Fax 06-85082520	☎ 800-864035 - Fax 06-85084117	☎ 800-864035 - Fax 06-85082242	☎ 800-864035

GAZZETTA UFFICIALE
DELLA REPUBBLICA ITALIANA

CANONI DI ABBONAMENTO ANNO 2006 (salvo conguaglio) (*)

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE I (legislativa)

			CANONE DI ABBONAMENTO
Tipo A	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari:		
	(di cui spese di spedizione € 219,04)	- annuale	€ **400,00**
	(di cui spese di spedizione € 109,52)	- semestrale	€ **220,00**
Tipo A1	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi i soli supplementi ordinari contenenti i provvedimenti legislativi:		
	(di cui spese di spedizione € 108,57)	- annuale	€ **285,00**
	(di cui spese di spedizione € 54,28)	- semestrale	€ **155,00**
Tipo B	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti dei giudizi davanti alla Corte Costituzionale:		
	(di cui spese di spedizione € 19,29)	- annuale	€ **68,00**
	(di cui spese di spedizione € 9,64)	- semestrale	€ **43,00**
Tipo C	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata agli atti della CE:		
	(di cui spese di spedizione € 41,27)	- annuale	€ **168,00**
	(di cui spese di spedizione € 20,63)	- semestrale	€ **91,00**
Tipo D	Abbonamento ai fascicoli della serie destinata alle leggi e regolamenti regionali:		
	(di cui spese di spedizione € 15,31)	- annuale	€ **65,00**
	(di cui spese di spedizione € 7,65)	- semestrale	€ **40,00**
Tipo E	Abbonamento ai fascicoli della serie speciale destinata ai concorsi indetti dallo Stato e dalle altre pubbliche amministrazioni:		
	(di cui spese di spedizione € 50,02)	- annuale	€ **167,00**
	(di cui spese di spedizione € 25,01)	- semestrale	€ **90,00**
Tipo F	Abbonamento ai fascicoli della serie generale, inclusi tutti i supplementi ordinari, ed ai fascicoli delle quattro serie speciali:		
	(di cui spese di spedizione € 344,93)	- annuale	€ **780,00**
	(di cui spese di spedizione € 172,46)	- semestrale	€ **412,00**
Tipo F1	Abbonamento ai fascicoli della serie generale inclusi i supplementi ordinari con i provvedimenti legislativi e ai fascicoli delle quattro serie speciali:		
	(di cui spese di spedizione € 234,45)	- annuale	€ **652,00**
	(di cui spese di spedizione € 117,22)	- semestrale	€ **342,00**

N.B.: L'abbonamento alla GURI tipo A, A1, F, F1 comprende gli indici mensili
Integrando con la somma di € **80,00** *il versamento relativo al tipo di abbonamento alla* Gazzetta Ufficiale *- parte prima - prescelto, si riceverà anche l'Indice Repertorio Annuale Cronologico per materie anno 2005.*

BOLLETTINO DELLE ESTRAZIONI

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione) € **88,00**

CONTO RIASSUNTIVO DEL TESORO

Abbonamento annuo (incluse spese di spedizione) € **56,00**

PREZZI DI VENDITA A FASCICOLI
(Oltre le spese di spedizione)

Prezzi di vendita:		
	serie generale	€ 1,00
	serie speciali (escluso concorsi), ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo serie speciale, *concorsi*, prezzo unico	€ 1,50
	supplementi (ordinari e straordinari), ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo Bollettino Estrazioni, ogni 16 pagine o frazione	€ 1,00
	fascicolo Conto Riassuntivo del Tesoro, prezzo unico	€ 6,00

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

GAZZETTA UFFICIALE - PARTE II (inserzioni)

Abbonamento annuo	*(di cui spese di spedizione € 120,00)*		€ **320,00**
Abbonamento semestrale	*(di cui spese di spedizione € 60,00)*		€ **185,00**
Prezzo di vendita di un fascicolo, ogni 16 pagine o frazione (oltre le spese di spedizione)		€ 1,00	

I.V.A. 20% inclusa

RACCOLTA UFFICIALE DEGLI ATTI NORMATIVI

Abbonamento annuo		€ **190,00**
Abbonamento annuo per regioni, province e comuni		€ **180,00**
Volume separato (oltre le spese di spedizione)	€ 18,00	

I.V.A. 4% a carico dell'Editore

Per l'estero i prezzi di vendita, in abbonamento ed a fascicoli separati, anche per le annate arretrate, compresi i fascicoli dei supplementi ordinari e straordinari, devono intendersi raddoppiati. Per il territorio nazionale i prezzi di vendita dei fascicoli separati, compresi i supplementi ordinari e straordinari, relativi ad anni precedenti, devono intendersi raddoppiati. Per intere annate è raddoppiato il prezzo dell'abbonamento in corso. Le spese di spedizione relative alle richieste di invio per corrispondenza di singoli fascicoli, vengono stabilite, di volta in volta, in base alle copie richieste.

N.B. - Gli abbonamenti annui decorrono dal 1° gennaio al 31 dicembre, i semestrali dal 1° gennaio al 30 giugno e dal 1° luglio al 31 dicembre.

Restano confermati gli sconti in uso applicati ai soli costi di abbonamento

ABBONAMENTI UFFICI STATALI
Resta confermata la riduzione del 52% applicata sul solo costo di abbonamento

* tariffe postali di cui al Decreto 13 novembre 2002 (G.U. n. 289/2002) e D.P.C.M. 27 novembre 2002 n. 294 (G.U. 1/2003) per soggetti iscritti al R.O.C.